

Hvide Sande Havn

CVR-nr. 25 85 25 32

Revisionsprotokollat af 21. april 2023

(side 202 - 205)

vedrørende årsregnskabet for 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2022	202
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	202
3. Revisionens formål	202
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	202
5. Forretningsgange og intern kontrol	203
5.1. Fuldmagtsforhold	203
6. Selskabsretlige formalia	203
6.1. Ledelsesansvar	203
6.2. Pligt til at føre bøger mv.	204
7. Øvrige oplysninger	204

1. Revision af årsregnskabet for 2022

Som selskabets valgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2022 for Hvide Sande Havn. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

Årsregnskabet for 2022 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Årets resultat	9.055	3.191
Aktiver i alt	230.322	226.417
Egenkapital	96.128	87.073

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

3. Revisionens formål

I aftalebrev af 8. april 2022 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem selskabets ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2022 er udført i overensstemmelse hermed.

4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2022 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2022 med direktionen, herunder risici relateret til selskabets aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, direktionen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet:

- Fuldstændighed og periodisering af omsætning
- Tilstedeværelse og værdiansættelse af materielle anlægsaktiver

- Tilstedeværelse og værdiansættelse af tilgodehavender
- Fuldstændighed og periodisering af periodeafgrænsningsposter som gældsforpligtelser.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Bogholderiet omfatter en enkelt person, der ud over bogføring, herunder bogføring af ind- og udbetalinger, har ansvaret for poståbning, åbning af e-mails og afstemning af selskabets bank-, debitor- og kreditorbeholdning. Bogholderen har endvidere ansvaret for lønafstemninger og indberetning af løn m.v. til Skattestyrelsen.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i selskabets administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsafleggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, er ledelsen bekendt med risikoen for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i selskabets administration, og at der herved kan opstå tab som følge af uberettigede hævnninger på selskabets bankkonti. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed, da det ikke er muligt, eller alene begrænset muligt, at opdage fejl, der er opstået som følge af, at den samme person bestrider en disponerende, registrerende og kontrollerende funktion på samme område.

Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2022 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

5.1. Fuldmagtsforhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at selskabets direktør har enefuldmagt til selskabets konti i Vestjysk Bank. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene revurderes, idet de nævnte forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed, da det ikke er muligt, eller alene begrænset muligt, at opdage fejl, der er opstået som følge af, at den samme person bestrider en disponerende, registrerende og kontrollerende funktion på samme område.

6. Selskabsretlige formalia

6.1. Ledelsesansvar

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmerne af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

6.2. Pligt til at føre bøger mv.

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

Ajourføring og oplysninger om reelle ejere

Vi skal informere om, at selskabet minimum én gang årligt skal foretage en undersøgelse af, om de registrerede oplysninger om selskabets reelle ejere er korrekte, eller om der er sket ændringer i de registrerede oplysninger. Resultaterne af den årlige undersøgelse skal fremlægges på det møde, hvor selskabets årsrapport godkendes.

Opbevaring af selskabsdokumenter

Vi skal informere om, at der fra 1. januar 2021 er indført krav om, at selskabsdokumenter opbevares på betryggende vis i mindst fem år fra udgangen af det regnskabsår, hvor dokumentet er udarbejdet. Selskabsdokumenter er ethvert dokument eller bilag, som selskabet er forpligtet til at udarbejde i medfør af selskabsloven eller regler fastsat i medfør af selskabsloven.

7. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskaberklæring fra direktionen til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol samt generalforsamlingsprotokollen frem til og med mødet den 10. februar 2023.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere ledelsen om forhold, som ikke er korri-geret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi direktionen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den vurdering, direktionen har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt direktionen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt direktionen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Direktionen har oplyst, at der efter direktionens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at selskabet i forhold til selskabets størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Direktionen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i selskabet.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt direktionen om, hvorvidt virksomheden overholder databeskyttelseslovgivningen. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af virksomheden.

Ringkøbing, den 21. april 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76



Ove Iversen
statsautoriseret revisor
mnc34480



Knud Hjørlund
registreret revisor
mnc2505

Forelagt for ledelsen den 21. april 2023.

Direktion



Poul Erik Jessen

Bestyrelse



Hans Schneider
formand




Hans Østergaard Kristensen
næstformand



Anders Jakob Vedel



Jens Frich



Lisbeth Valther



Steen Davidsen



Søren Elbæk