

Hvide Sande Havn
CVR-nr. 25 85 25 32

Revisionsprotokollat af 12. april 2024

(side 206 - 209)

vedrørende årsregnskabet for 2023

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2023	206
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	206
3. Revisionens formål	206
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	206
5. Forretningsgange og intern kontrol	207
5.1. Fuldmagtsforhold	207
6. Selskabsretlige formalia	207
6.1. Ledelsesansvar	207
6.2. Pligt til at føre bøger mv.	208
7. Øvrige oplysninger	208

1. Revision af årsregnskabet for 2023

Som selskabets valgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2023 for Hvide Sande Havn. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

Årsregnskabet for 2023 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2023 t.kr.	2022 t.kr.
Årets resultat	3.408	9.055
Aktiver i alt	228.548	230.322
Egenkapital	99.536	96.128

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 21. april 2023 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem selskabets ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2023 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 2023 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2023 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 regnskabsaflæggelsen.

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 hævninger 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 2023 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 haft enefuldmagt til selskabets konti. Forholdet er ophørt i regnskabsåret. Vores revision kan ikke afsløre tilsigtede og utilsigtede fejl i perioden indtil ophør 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.

7. Øvrige oplysninger

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

Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol samt generalforsamlingsprotokollen frem til og med mødet den 9. februar 2024.

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.

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.

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.

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 12. april 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ove Iversen
statsautoriseret revisor
mne34480

Knud Hjøllund
registreret revisor
mne2505

Forelagt for ledelsen den 12. april 2024.

Direktion

Mogens Pedersen

Bestyrelse

Hans Schneider
formand

Hans Østergaard Kristensen
næstformand

Jens Frich

Lisbeth Valther

Richard Hvas

Steen Davidsen

Søren Elbæk

Mogens Pedersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mogens Pedersen
Direktør
ID: 8798735a-9329-48ff-9e63-40f7aeb505b3
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 14:49:13
Underskrevet med MitID



Hans Schneider

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Schneider
Bestyrelsesformand
ID: 04de6906-502f-43bb-b2b1-5e5959aa7587
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2024 kl.: 12:45:58
Underskrevet med MitID



Hans Østergaard Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Østergaard Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 375a39e0-10f9-4657-9617-bda10f6a4b1f
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2024 kl.: 10:22:24
Underskrevet med MitID



Jens Frich

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Frich
Bestyrelsesmedlem
ID: 894014be-693a-4709-a51e-e0ae9b5f19be
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 15:11:45
Underskrevet med MitID



Lisbeth Valther

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lisbeth Valther
Bestyrelsesmedlem
ID: fc986b85-5fcd-4f62-a377-a933700aeda2
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 14:35:25
Underskrevet med MitID



Richard Hvas

Navnet returneret af dansk MitID var:
Richard Flansmose Hvas
Bestyrelsesmedlem
ID: 64fa45f4-68a0-43ad-9ac1-81a24eea8e90
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 08:24:40
Underskrevet med MitID



Steen Davidsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Davidsen
Bestyrelsesmedlem
ID: a8ce578c-423a-4121-b2a7-7977fe0a18c9
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2024 kl.: 15:17:44
Underskrevet med MitID



Søren Elbæk

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Elbæk
Bestyrelsesmedlem
ID: fec66180-0da5-4b75-b1cf-b85852300eac
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 07:48:35
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ove Iversen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ove Iversen

Revisor

ID: 4ab7bb4f-ec96-4a44-bfac-f6fd74333c32

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 10:03:26

Underskrevet med MitID



Knud Hjøllund

Navnet returneret af dansk MitID var:

Knud Erik Hjøllund

Revisor

ID: eec3dc0d-2134-4332-b40e-f54ddc9912e9

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 14-04-2024 kl.: 09:36:23

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: c551c9SmmN251703039

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.