

# Ulvshale-Fællesskov Digelag

## Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2021

## 1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2021

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Ulvshale-Fællesskov Digelag for 2021.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

### Drift- og vedligeholdelsesregnskab:

		2021	2020	2019
Resultat	kr.	185.220	116.848	78.061
Aktiver	kr.	3.343.494	2.483.024	1.765.989
Egenkapital	kr.	956.369	771.149	654.301

### Katastrofefondsregnskab:

		2021	2020	2019
Resultat	kr.	37.242	42.427	-1.506.838
Aktiver	kr.	7.928.864	7.660.376	6.672.533
Egenkapital	kr.	5.087.436	5.417.450	5.402.050

## 2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2021

Vi har revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af digelagets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af digelagets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A, digelagets vedtægter og almindeligt anerkendte retningslinjer for digelag. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion. Vi har i revisionspåtegningen fremhævet forhold vedrørende revisionen. Vores bemærkninger vedrørende regnskabsaflæggelsen og revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionen har givet anledning til følgende fremhævelse af forhold i vores påtegning på årsregnskabet: Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med digelagets sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2021. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 3. marts 2011.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer men med en fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

## **2.1 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Som det fremgår af vores påtegning, har vi medtaget fremhævelse af forhold vedrørende revisionen af årsregnskabet, hvor vi gør opmærksom på at vi ikke har revideret budgettallene som er vist i resultatopgørelsen og noterne. Dette giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

## **3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.**

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

### **3.1 Manglende funktionsadskillelse**

På grund af selskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner.

### **3.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser**

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

## **4 Kommentarer til revisionen af årsregnskabet**

I lighed med tidligere år har ledelsen aflagt en årsrapport. Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

## **5 Øvrige oplysninger**

### **5.1 Ledelsens regnskabsaflæggelse og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet**

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabsaflæggelse over for os vedrørende årsregnskabet 2021.

Alle væsentlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

## **5.2 Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt**

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

at den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 03.03.2011, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

at den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette

at den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af

## **6 Lovpligtige oplysninger mv.**

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

## **7 Andre arbejder**

Ud over vor revision af årsregnskabet har vi

ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderrettelser mv.

Vi er ikke bekendt med forhold, som efter vores vurdering kan give anledning til væsentlige reguleringer.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at dette opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser. Revisionen har derimod ikke til formål at sikre, at alle regnskabsposter og bilag behandles skattemæssigt korrekt.

## 8 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2021

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vordingborg, den 25. marts 2022

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor HD ( R )

Medlem af FSR - danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlem(mer) af ledelsen  
den 25. marts 2022

Bestyrelsen:

Kirsten Overgaard

Michael Lippert

Dorte Egestad

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.

## Kirsten Holtt Overgaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID  
PID: 9208-2002-2-137831355287  
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2022 kl.: 00:53:31  
Underskrevet med NemID

## Michael Lippert

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-847951694817  
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 09:12:40  
Underskrevet med NemID

## Dorte Egestad

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-385559847825  
Tidspunkt for underskrift: 05-04-2022 kl.: 11:06:28  
Underskrevet med NemID

## Jesper Naur Larsen

Som Revisor NEM ID  
RID: 65700420  
Tidspunkt for underskrift: 07-04-2022 kl.: 07:50:30  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: ce1946yMqHT247388428

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](http://www.esignatur.dk).