

Ulvshale-Fællesskov Digelag

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2023

2769 ej

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

øernes revision
næstvedvej 2
4760 vordingborg
tlf. 5538 1234
fax 5534 0096
vor@oernes.dk
www.oernes.dk

1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2023

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Ulvshale-Fællesskov Digelag for 2023.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Drift- og vedligeholdelsesregnskab:

		2023	2022	2021
Resultat	kr.	8.379	215.098	185.220
Aktiver	kr.	3.223.843	4.259.717	3.343.494
Egenkapital	kr.	1.179.846	1.171.467	956.369

Katastrofefondsregnskab:

		2023	2022	2021
Resultat	kr.	301.628	39.126	37.242
Aktiver	kr.	6.270.962	6.595.748	7.928.864
Egenkapital	kr.	4.299.852	3.798.539	5.087.436

2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2023

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. 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. 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 2023.

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 bogholderirettelser 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 2023

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 26. februar 2024

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 26. februar 2024

Bestyrelsen:

Ege Lau Frandsen
(formand)

Michael Lippert

Dorte Egestad

Ole Lie

Alex Friis Hansen

Ege Lau Frandsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ege Lau Frandsen
Bestyrelsesformand
ID: 6c5218bb-d1e6-41a1-8e9c-c39531c1d5bb
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 09:58:43
Underskrevet med MitID



Michael Lippert

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: b8c4aebe-a68d-458a-aa49-73b9a4158a14
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 10:25:02
Underskrevet med MitID



Dorte Egestad

Navnet returneret af dansk MitID var:
Dorte Egestad
Bestyrelsesmedlem
ID: 7aab7ca0-9dfe-44e0-8cf1-5aef3ad74f24
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2024 kl.: 12:45:11
Underskrevet med MitID



Ole Lie

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Lie
Bestyrelsesmedlem
ID: 2101e3f8-93dd-48e4-9416-cbc29bd1e17a
CPR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 02-03-2024 kl.: 16:49:30
Underskrevet med MitID



Alex Friis Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Alex Friis Hansen
Bestyrelsesmedlem
ID: 9bc9b01e-6265-4d96-b622-4fd51d460218
Tidspunkt for underskrift: 29-02-2024 kl.: 12:37:00
Underskrevet med MitID



Jesper Naur Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Naur Larsen
Revisor
ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012
Tidspunkt for underskrift: 03-03-2024 kl.: 19:53:26
Underskrevet med MitID

