



Ejerforeningen Feriecenter Bønnerup Strand
Rapportering på regnskab

Agenda

Konklusion på vores revision

- Forretningsgange og interne kontroller
- Ledelsens påtegninger

Overblik over årsregnskabet



Vores konklusion på revisionen

Konklusion på vores revision

Vi afgiver en blank revisionspåtegning som afslutning på vores revision

I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet.

Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye ledelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi afgiver en revisionspåtegning uden forbehold eller særlige rapporteringsforpligtelser, men med fremhævelse af forholdet om, at budgettallene ikke er revideret.

Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2020.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, fremhævelser eller særlige rapporteringsforpligtelser, men med fremhævelse af forholdet om, at budgettallene ikke er revideret.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.

Baseret på vores revision er vi enige i ledelsens vurdering.

Ikke-korrigerede fejl

Alle væsentlige efterposterings er indarbejdet i regnskabet.

Kontrol af ledelsens pligter

Vi har endvidere påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, skatte- og momslovgivningen samt anden relevant lovgivning.

Forretningsgange og interne kontroller

Gennemgangen af foreningens interne kontroller har givet anledning til bemærkninger

Revisionen har endvidere omfattet en vurdering af, om foreningens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Interne kontroller:

1. Manglende funktionsadskillelse på centrale områder i virksomhedens økonomifunktion.

Vi har efter aftale med bestyrelsen ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn.

Manglende funktionsadskillelse

Virksomhedens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i virksomheden.

Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl eller uregelmæssigheder som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Beholdningseftersyn

Det er alene foreningens kasserer, som har adgang til virksomhedens likvide beholdninger, og som dermed forestår samtlige betalinger i virksomheden.

Det er med foreningens bestyrelse aftalt, at vi ikke foretager uanmeldt beholdningseftersyn som led i revisionen.

Ledelsens påtegninger

Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision udført visse handlinger i overensstemmelse med gældende lov og revisionsstandarder vedrørende ledelsens påtegninger på årsrapporten, ledelsens regnskabserklæring og forespørgsler om besvigelser.

Vi gør opmærksom på, at vi ikke under vores revision har identificeret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

Ledespåtegning

Ledelsen skal som krævet ved lov afgive en påtegning på årsrapporten, hvori der bekræftes, at årsrapporten:

- Er blevet godkendt
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsens regnskabs- erklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet.

Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den øverste ledelse og daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i foreningens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Overblik over årsregnskabet

Overblik over årsregnskabet

Vand- og varmeregnskab

- Beløb i vand- og varmeregnskabsopgørelserne i resultatopgørelsen er afstemt til bogføring og opgørelser fra Varmekontrollen.

Tilgodehavende medlemsbidrag

- Udestående medlemsbidrag udgør pr. 31.12.2020, 53 t.kr.
- Der er ikke hensat til tab herpå i årsregnskabet.

Materielle anlægsaktiver 288.131 kr.

Med henblik på at opnå fremtidige besparelser på varmeomkostningerne har foreningen i 2018 investeret 676.261 kr. i en varmepumpe.

Der er afskrevet i alt 388.130 kr. i 2018, 2019 og 2020, hvorefter den bogførte værdi af varmepumpen udgør 288.131 kr.

Mellemregning vand- og varmebidrag 2020

Skyldig vandafregning 2020	90.820 kr.
Skyldig varmeafregning 2020	54.394 kr.
Samlet mellemregning 2020	145.214 kr.

Hensættelser

Der er i 2020 forbrugt 96 t.kr., 67 t.kr. og 0 t.kr. af tidligere års henlæggelser, hvorfor der pr. 31.12.2020 henstår følgende:

Bygninger og fællesinstallationer	0 kr.
Vandinstallationer	127.088 kr.
Varmeinstallationer	109.610 kr.
	236.698 kr.



Om Deloitte

Deloitte leverer ydelser indenfor revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, der leverer kompetencer og viden i verdensklasse og service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloittes omkring 312.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL (der også omtales som "Deloitte Global") og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL leverer ikke ydelser til kunderne. Vi henviser til www.deloitte.com/about for nærmere oplysninger.