

Haveforeningen Rønhøjgård

Søvang Alle 18

2770 Kastrup

CVR-nr. 41829214

Revisionsprotokollat for året 2023

This document has esignatur Agreement-ID: c244d3uJTrR251619763



Indhold

1. Revision af årsregnskabet.....	75
2. Den udførte revision.....	75
3. Forretningsgange og intern kontrol.....	75
4. Kommentarer til enkeltposter i foreningens årsrapport.....	76
5. Forsikringer.....	76
7. Øvrige oplysninger.....	76
9. Erklæring	77

1. Revision af årsregnskabet

Vi har revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for ovenstående periode. Revisionen er udført under iagttagelse af retningslinjer anført i tiltrædelsesprotokollat af 18. januar 2007.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultat	470.676	287.799
Aktiver	34.511.859	33.211.121
Egenkapital	31.264.186	30.773.510

Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og modifikationer.

Going concern

Årsregnskabet er aflagt som going concern. Vi har ikke konstateret forhold i forbindelse med revisionen der afkræfter at going concern forudsætningen er opfyldt.

2. Den udførte revision

Revisionen af årsregnskabet er udført i overensstemmelse med ansvarsfordelingen anført i vores tiltrædelsesprotokollat. Revisionens formål er at kontrollere, at årsregnskabet opfylder de krav til regnskabsaflæggelsen, som lovgivningen og vedtægterne stiller.

Revisionen har hovedsageligt omfattet de regnskabsposter og de dele af foreningens registreringssystemer og forretningsgange, hvor risikoen for væsentlige fejl og mangler er størst.

Vi har tilrettelagt vores planlægning og udførelse af revisionen på basis af vores risikovurdering, herunder vurdering af risiko for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet. Revisionen er udført ved hjælp af stikprøver og analyser med henblik på at efterprøve grundlaget for årsregnskabet.

Ved revisionen af årsregnskabet har vi overbevist os om, at aktiverne er til stede, at de tilhører foreningen, og at de er forsvarligt målt. Vi har desuden overbevist os om, at de gældsforpligtelser og øvrige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser m.v., der os bekendt påhviler foreningen, er medtaget og forsvarligt målt, samt at regnskabsposterne er periodiserede og korrekt præsenteret i årsregnskabet.

3. Forretningsgange og intern kontrol

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af beskæftiget, 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 fejl, der er

opstået af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion, er der ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage.

Bestyrelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften. Ligeledes har bestyrelsen over for os oplyst, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

4. Kommentarer til enkeltposter i foreningens årsrapport

Nettoomsætning

Vores revision har været koncentreret om revisionsmålene fuldstændighed og periodisering. Vi har gennemlæst omsætningskonti og stikprøvevis kontrolleret at der foreligger behørig dokumentation for omsætningen. Revisionen af området gav ikke anledning til bemærkninger.

Andre eksterne omkostninger

Vi har gennemlæst konti for andre eksterne omkostninger og stikprøvevis kontrolleret, at der foreligger behørig dokumentation. For at opnå sikkerhed for korrekt periodisering har vi gennemgået bilag umiddelbart før og efter balancetidspunktet. Vi har ligeledes foretaget regnskabsanalyse, herunder sammenlignet med omkostningsniveauet for tidligere år. Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Anlægsaktiver

Foreningens anlæg er i lighed med tidligere år indregnet til anskaffelsespris med tillæg af forbedringer og fradrag for afskrivninger.

Den af bestyrelsen beregnet foreningsværdi er oplyst i årsregnskabets note 15. På en ekstraordinær generalforsamling den 21. januar 2024 blev det besluttet at beregningen af foreningsværdien ændres fra indeværende regnskabsår.

5. Forsikringer

Forsikringsforhold omfattes ikke af vor revision. Bestyrelsen har på vor forespørgsel oplyst, at foreningen som minimum har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele virksomhed skønnes rimeligt forsikringsdækket i eventuelle skadessituationer.

7. Øvrige oplysninger

Bestyrelsens regnskabserklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra bestyrelsen af regnskabets fuldstændighed.

Ikke-korrigerede fejl

I henhold til internationale revisionsstandards skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsregnskabet, fordi bestyrelsen vurderer dem for værende uvæsentlige både enkeltvist og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret større fejl, som ikke er blevet korrigeret.

Anden assistance

Siden afgivelse af vores tiltrædelsesprotokollat, har vi løst følgende opgaver efter aftale med bestyrelsen:

- ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling af regnskab.

Vi har i overensstemmelse med lovgivningens krav vurderet, at den udførte rådgivning og assistance ikke udgør en trussel mod vores uafhængighed.

9. Erklæring

I henhold til Erhvervsstyrelsens bekendtgørelse om godkendte revisorer og revisionsvirksomheders uafhængighed, skal jeg oplyse:

- At vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Vallensbæk Strand, den 8. februar 2024

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer

Jimmi Christensen
statsautoriseret revisor

Undertegnede har gjort sig bekendt med foranstående.

Bestyrelsen

Vibeke Leth

Jannie Asta Pedersen

Betty Kirstein

Bettina Locht

Kirsten Holm

Bettina Olsen

Kristian Heldt