

## **Digelaget Gniben – Sjællands Odde**

c/o Ivar Green-Paulsen  
Amsterdamhusene 52  
3600 Frederikssund

CVR nr. 35371117

**Revisionsprotokollat for 2019**

# Revisionsprotokollat for 2019 for Digelaget Gniben –

## Sjællands Odde

### 1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Digelaget Gniben – Sjællands Odde for 2019.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	kr. 221.723
Aktiver	kr. 5.571.498
Egenkapital	kr. 103.407

### 2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse fremgår af vort protokollat af 25. april 2014..

Hvis ledelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne den med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

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

#### 3.2 Uanmeldt beholdningseftersyn

Ud fra en vurdering af væsentlighed har vi ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn. Digelagets ledelse er orienteret.

#### 3.3 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 årsregnskabet

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

# Revisionsprotokollat for 2019 for Digelaget Gniben –

## Sjællands Odde

### 4.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis er oplyst i årsregnskabet.

### 4.2 Resultatopgørelse

Digelagets resultat udgør kr. 221.723.

Etableringen af diget er påbegyndt i efteråret 2013. Der er foretaget en fordeling af anlægsudgifterne der opkræves hos Digelagets enten som en kontant afregning eller via finansiering gennem låneoptagelse i kommunekredit. Ydelserne på lånet fordeles forholdsmæssigt hos de medlemmer der ønsker betalingen via kredit.

### 4.3 Omsætningsaktiver

**Likvide beholdninger kr. 350.574.**

Beholdningen der udgør indestående i Nordea er afstemt til ekstern materiale.

**Tilgodehavender kr. 5.220.924.**

Tilgodehavender består af restbetaling hos medlemmerne for anlæg af diget.

### 4.5 Kreditinstitutter kr. 5.457.091.

Posten udgør kredit i Kommunekredit. Saldoen er afstemt til ekstern materiale.

### 4.6 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Posten består af omkostninger omkostninger til revision af regnskabet.

## 5. Øvrige oplysninger

### 5.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2019.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

## 6. Lovpligtige oplysninger mv.

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

## 7. Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

- Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsregnskabet, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser mv.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at denne opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser.

## **Revisionsprotokollat for 2019 for Digelaget Gniben – Sjællands Odde**

### **8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2019**

I henhold til Erhvervsstyrelsens erklæringsbekendtgørelse skal vi erklære følgende:

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

Holbæk, den 3. februar 2020

**Revisionshuset i Holbæk**

Registreret Revisionsanpartsselskab

**Carsten Hansen**

Registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol side 23 – 24 er gennemlæst af nedennævnte medlem af ledelsen den / 2020.

I bestyrelsen: