



Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

FJV. Selskabet Rebæk Søpark A.M.B.A

Revisionsprotokollat

af 25. april 2022, side 21 - 25

vedrørende årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021

1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for perioden 1. januar- 31. december 2021 for FJV. Selskabet Rebæk Søpark A.M.B.A.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2021 kr.	2020 t.kr.
Periodens resultat	0	0
Aktiver	654.062	984
Egenkapital	0	0

FJV. Selskabet Rebæk Søpark A.M.B.A følger Erhvervsstyrelsens notat af 18. maj 2011 om regnskabsmæssige problemstillinger for "hvile i sig selv virksomheder". Årets over- eller underdækning indregnes derfor i nettoomsætningen og periodens resultat giver derfor kr. 0.

2. Bemærkninger og anbefalinger

Vi har følgende bemærkninger og anbefalinger:

I løbet af første halvår 2022 antages det, at en ny bogføringslov vedtages med forventet ikrafttrædelsestidspunkt 1. januar 2023. Udkastet til den nye bogføringslov indeholder nye krav til digitalisering af bogholderiet, herunder digital opbevaring af bilagsmateriale, krav til backup, krav til bogføringssystem m.m. Idet loven endnu ikke er vedtaget, kendes den endelige udformning til kravene endnu ikke.

Vi står til rådighed for analyser og drøftelser af, hvad den nye bogføringslov vil have af betydning for bogholderifunktionen fremadrettet.

3. Revision af årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2021

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for perioden 1. januar - 31. december 2021. Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi forsyne denne med en påtegning uden modifikation af konklusionen, men med en fremhævelse af forhold om, at revisionen ikke har omfattet de i årsregnskabet anførte budgettal.

Vi har stikprøvevis gennemgået bogføringen, bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Ved vores gennemgang har vi ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Vi har gennemlæst bestyrelsens referater til og med den 26. april 2021.

Vi har ikke foretaget uanmeldt eftersyn, da det er vores opfattelse, at de etablerede forretningsgange og interne kontroller i selskabet er fuldt tilstrækkelige.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi fra selskabets bestyrelsesformand og administrator indhentet bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen 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. Bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker selskabet.

3.1. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi har i det følgende redegjort for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

Nettoomsætning (Varmesalg til aftagere)

Det bogførte varmesalg foreligger afstemt med forbrugsregnskabet, som er udarbejdet til brug for afregning med varmeaftagerne.

Det er stikprøvevist påset, at der er sammenhæng mellem det udarbejdede forbrugsregnskab og årsopgørelsen, der er sendt til den enkelte varmeaftager.

Produktionsomkostninger (Forbrugsafgifter til Hvidovre Fjernvarmeselskab)

Det bogførte varmekøb foreligger afstemt med opgørelser fra Hvidovre Fjernvarmeselskab.

3.2. Ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

4. Resultatopgørelsen

Vi har følgende kommentarer til de øvrige regnskabsposter i resultatopgørelsen.

Administrationshonorar

Selskabet har fra den 11. december 2012 indgået administrationsaftale med EBO Consult A/S. Opsigelsesperioden er på 1 år.

Løbende ydelser mellem EBO-Consult og selskabet

Vi har fået oplyst, at bestyrelsen løbende vurderer om forretningsgangen på området, hvor der faktureres udenfor aftalen (uden godkendelse fra bestyrelsen) er hensigtsmæssig.

5. Balancen

Vi har følgende kommentarer til de enkelte regnskabsposter i balancen.

Likvide beholdninger

Bankbeholdningerne foreligger afstemt med pengeinstitutternes noteringer pr. 31. december 2021.

Tilgodehavende hos varmeaftagere

Tilgodehavende foreligger afstemt til foreliggende dokumentation pr. 31. december 2021, herunder blandt andet det udarbejdede forbrugsregnskab. Ledelsen anser værdiansættelsen for forsvarlig.

Øvrige kreditorer og skyldige omkostninger

Øvrige kreditorer og skyldige omkostninger foreligger afstemt til foreliggende dokumentation pr. 31. december 2021.

6. Lovpligtige erklæringer og revisionens formål og udførelse.

6.1. Påtegning

Efter at have afsluttet revisionen har vi forsynet årsregnskabet med revisionspåtegning med følgende fremhævelse af forhold:

Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen

Selskabet har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 medtaget resultatbudget for 1. januar 2021 - 31. december 2021. Dette resultatbudget har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision."

6.2. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar

Revisionens formål, udførelse og omgang samt ledelsens og revisors ansvar er omtalt i vores tiltrædelsesprotokollat for 2018, siderne 1 - 6.

Det skal bemærkes, at ovennævnte protokollat bør udleveres løbende til alle nye bestyrelsesmedlemmer.

København, den 25. april 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Lars Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28631



7. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 25. april 2022

Birgit Thomsen
formand

Karen Ertmann

Raya Stefanova Ahlehuus

Peter Foldager Overgaard

Ejner Skræddergaard