



Tlf.: 46 37 30 33
roskilde@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rabalderstræde 7, 2. sal
DK-4000 Roskilde
CVR-nr. 20 22 26 70

GRUNDEJERFORENINGEN KLINTEGAARDEN
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 26 - 28
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2023

Penneo dokumentnøgle: 5YTSE-EXJQW-7JHZM-OWNP5-7K6GU-BVZ3A

GRUNDEJERFORENINGEN KLINTEGAARDEN, CVR-NR. 15 40 56 19

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2023

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2023, der udviser et resultat på 26.957 kr., samlede aktiver på 853.133 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2023 på 410.918 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte revision, art og omfang
Formalia
5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2023.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Årsregnskabet er udarbejdet med det særlige formål at opfylde regnskabsbestemmelserne i foreningens vedtægter og god regnskabsskik for foreninger. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Foreningens bestyrelse og generalforsamling har besluttet at uddelegere opgaverne omkring bogføring og formueforvaltning til WINadvokater. Vores arbejde omfatter ikke en egentlig kontrol af WINadvokaters administrative kontroller og rutiner. Vi skal dog oplyse, at vi under vores revision har fundet anledning til følgende bemærkninger vedrørende administrators varetagelse af sit hverv:

Uddelegeringen af opgaverne til en ekstern administrator friholder dog ikke bestyrelsen for deres overordnede ansvar for at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange.

Det bedste middel for bestyrelsen til en kontrol af disse ansvarsområder er gennemførelse af opfølgende kontroller. Disse kontroller kan bl.a. omfatte gennemgange af regnskabsmæssige perioderapporter fra administrator, godkendelse af restanceoversigter samt aftaler omkring godkendelse og attestation af visse omkostningsbilag, som ikke er af tilbagevendende karakter, eksempelvis bilag for reparationer og vedligeholdelsesudgifter over en fastsat minimumsgrænse.

Vi skal derfor foreslå, at bestyrelsen prioriterer disse opfølgende kontroller højt i samarbejdet med administrator.

Som følge af foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at indføre en fuld effektiv intern kontrol og det kan medføre, at der ikke er kontrolfunktioner, der kan opdate

såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi har derfor ikke kunnet basere vores revision på interne kontroller, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 9. februar 2023.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Tilgodehavender

Vi har gennemgået og analyseret foreningens tilgodehavender. Det er vores vurdering, at foreningens tilgodehavender ikke er behæftet med væsentlige risici.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af foreningens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut samt indhentet engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Anden gæld

Vi har revideret gældsforpligtelser og skyldige beløb og har i denne forbindelse påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens formand over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt

reviderbare områder.

4. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Roskilde, den 25. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ferass Hamade
Statsautoriseret revisor

Karlsunde, den 25. marts 2024

Jørgen Petersen
Formand

Michael Vitell
Næstformand

Jeanet Lorentzen

Trine Røssel

Kirsten Elmøe

Mads Simonsen

Andre Raun Christensen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Trine Røssel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d31621c2-75bf-4da5-9a05-98e22c5fd2e3

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-03-27 10:59:42 UTC



Jørgen Storm Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fb69d823-a88d-4957-b6eb-824430f29bf9

IP: 80.161.xxx.xxx

2024-03-27 17:02:09 UTC



Michael John Vitell

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7b080ed0-80d3-4728-a340-73a4748bd27d

IP: 93.163.xxx.xxx

2024-03-27 18:58:32 UTC



Kirsten Wenche Bigum Elmø

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 49232d78-a949-41b9-a40a-10e2be671cca

IP: 188.178.xxx.xxx

2024-03-28 08:09:56 UTC



André Raun Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 43e72b0d-c1b6-4026-8065-fe5de808aaef

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-29 09:18:08 UTC



Jeanet Vibeke Valentiner Lorentzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3fe8addb-6a58-4a16-a403-3976b7ad128c

IP: 176.23.xxx.xxx

2024-03-29 12:19:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5YTSE-EXJQW-7JHZM-OWNP5-7K6GU-BVZ3A

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Mads Simonsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 541789fc-7837-47ee-9bb1-22dff43a560e

IP: 113.52.xxx.xxx

2024-03-29 15:48:46 UTC



Ferass Mahmoud Hamadé

BDO STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 3f91e4d9-8ef0-4234-8ea9-5190d4cd8c1c

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-04-06 06:20:11 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**