

ROBÆK
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 9
8500 Grenaa

Regnskabserklæring

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Den Selvejende Institution Nørre Djurs Hallen for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. december 2023.

Revisionen udføres med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens finansielle stilling pr. 31. december 2023 og af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Endvidere skal vi erklære om ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse for de forhold, ledelsesberetningen omhandler.

Ledelsen kan efter bedste overbevisning bekræfte:

Formalia

At det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, det giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, samt udforme, implementere og vedligeholde relevant intern kontrol for at forebygge og opdage besvigelser.

At ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation, samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder afholdt i regnskabsåret, til rådighed.

At ledelsen har givet den yderligere information til brug for revisionen, som revisor har anmodet om.

At ledelsen har givet ubegrænset adgang til personer i institutionen, som revisor har fundet det nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.

At årsregnskabet, så vidt det er ledelsen bekendt, overholder alle krav i lovgivningen og øvrig relevant regnskabsregulering.

At intet ledelsesmedlem har – eller i årets løb har haft – lån i institutionen, udover det i årsregnskabet anførte.

At institutionens forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for institutionen.

At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i regnskabet.

At ledelsen har gennemgået og godkendt revisors forslag til efterposter og øvrige regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen.

At den skattepligtige enhed ikke tilhører kredsen omfattet af skattekontrollovens § 37, stk. 1, nr. 6 om kontrollerede transaktioner. Ved kontrollerede transaktioner bl.a. forstås transaktioner mellem en skattepligtig og en fysisk person, der udøver en bestemmende indflydelse over den skattepligtige.

At ledelsen, i samarbejde med revisor, har rettet alle væsentlige fejlinformationer, som revisor har fundet under revisionen af årsregnskabet, således at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – hverken enkeltvis og sammenlagt.

At indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på lovlige og betryggende vis.

Besvigelser og lovovertrædelser

At ledelsen har oplyst revisor om resultatet af dens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser eller lovovertrædelser.

At der ikke har været uregelmæssigheder, lovovertrædelser eller besvigelser, ej heller mistanker om sådanne, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i institutionens interne kontrol, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

At ledelsen har oplyst revisor om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker institutionens årsregnskab, og som ledelsen har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.

Fuldstændighed

At årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af institutionens resultat og den finansielle stilling.

At alle forhold, der er væsentlige for årsrapporten, er behandlet i ledelsesberetningen, der giver en redelig redegørelse for de forhold, som ledelsesberetningen omhandler.

At der ikke, ud over det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt ekstraordinære forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af institutionens indtjening eller finansielle stilling.

At institutionen har opfyldt alle kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indflydelse på årsregnskabet.

At samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt.

At ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

At alle aktiver, der tilhører institutionen, er til stede på balancedagen. Vurderingen af aktiverne er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningsskik. Aktiverne fremgår på rigtig måde af årsregnskabet.

At ingen af de institutionen tilhørende aktiver er pantsatte, eller behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte.

At ledelsen, i forbindelse med regnskabsmæssige skøn, har konstateret at disse er i overensstemmelse med god regnskabsskik, og at de regnskabsmæssige skøn er rimelige.

At de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på balancedagen hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.

At institutionen ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

At ledelsen fuldstændigt har oplyst om optioner, aftaler om optioner, warrants mv. og oplysningerne er indregnet i årsregnskabet.

At alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler institutionen, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet.

At der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af institutionens finansielle stilling.

At eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

At institutionens kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af institutionens fortsatte drift i det kommende regnskabsår.

At årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Glesborg, den 24. april 2024

Anne Møller Svane
Bestyrelsesformand

Peter Schumacher
Halinspektør