



Tlf.: 96 56 17 00
hirtshals@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havnegade 18
DK-9850 Hirtshals
CVR-nr. 20 22 26 70

**"EJENDOMSFONDEN KATTEGATCENTRET -
HAVETS HUS"**

RAPPORTERING TIL LEDELSEN

VED REVISION AF

ÅRSREGNSKABET 2020

"EJENDOMSFONDEN KATTEGATCENTRET - HAVETS HUS", CVR-NR. 14 48 34 97

RAPPORTERING TIL LEDELSEN VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2020

Som fondens revisorer har vi afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2020, der udviser et resultat på 605 tkr., samlede aktiver på 72.211 tkr. og en egenkapital pr. 31. december 2020 på 26.780 tkr.

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.
4. Oplysninger til skatteregnskabet.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2020.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en erklæring uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

Forretningsgange og interne kontroller

Forretningsgange og interne kontroller skal tilpasses til fondens størrelse og karakter med henblik på at sikre korrekte, troværdige og rettidige registreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Antallet af ansatte i fonden er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Ledelsen er bekendt med, at dette forhold indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl kan opstå og ikke opdages. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at hvervet som bogholder og kasserer varetages af samme person, samt at bogholderen med fuldmagt er dispositionsberettiget til fondens bankkonti. Vi anser denne sammensætning for en væsentlig svaghed i den interne kontrol.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Kontrollerne bør bl.a. omfatte en gennemgang af perioderapporter, debitor-/kreditoroversigter, godkendelse/attestation af salgs-, købs- og omkostningsbilag samt poståbning mv. Vi skal derfor foreslå, at fonden prioriterer de ledelsesmæssige kontroller højt.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler og uregelmæssigheder som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Som følge af manglende funktionsadskillelse har vi på visse områder udvidet omfanget af de øvrige handlinger.

3. Den udførte revision

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende forhold:

Beholdningseftersyn / likvide beholdninger

Vi har den 18. december 2020 gennemført uanmeldt beholdningseftersyn. I forbindelse med beholdningseftersynet har vi afstemt fondens likvide beholdninger.

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

Beholdningseftersynet og revisionen af likvide beholdninger har ikke givet anledning til bemærkninger.

Materielle anlægsaktiver

Vi har revideret fondens anlægskartotek og har i den forbindelse efterprøvet værdiansættelsen af aktiverne samt efterset, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges.

Vi har stikprøvevis kontrolleret tilstedeværelsen og fondens ejendomsret til aktiverne.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Ledelsens pligt til at føre bøger mv.

I overensstemmelse med fondens vedtægter har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre protokoller, udarbejde forretningsorden samt at regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

4. Oplysninger til skatteregnskabet

Oplysninger til skatteregnskabet

Den foreliggende opgørelse af skattepligtig indkomst for 2020 udviser en skattepligtig indkomst på 0 kr.

Vores revision af fondens årsregnskab er tilrettelagt med henblik på at opfylde årsregnskabslovens bestemmelser om revision m.v. og tager således ikke sigte på opgørelse af den skattepligtige indkomst.

Vi kan dog oplyse, at vi ikke under vores revision af årsregnskabet er stødt på forhold, som efter vores skøn og vores fortolkning af gældende skattelove giver anledning til reguleringer ud over de, som er anført i det udarbejdede skatteregnskab.

Hirtshals, den 17. maj 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Christensen
Statsautoriseret revisor

Grenaa, den 17. maj 2021

Kjeld Juel Petersen
Formand

Kurt Nielsen

Kasper Bjerregaard

Else Søjmark

Sebastian Grauert

Peter Sand

Marianne Aabenhus

Niels Christian Sidenius

Terje Vammen

PENNEO

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

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

Terje Stefan Vammen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-467821663505

IP: 87.51.xxx.xxx

2021-05-21 09:25:49Z

NEM ID 

Sebastian Rode-Møller Grauert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-141907882883

IP: 62.198.xxx.xxx

2021-05-21 09:28:18Z

NEM ID 

Else Simonsen Søjmark

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-591825227323

IP: 2.108.xxx.xxx

2021-05-21 11:08:12Z

NEM ID 

Kurt Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-956350020523

IP: 130.225.xxx.xxx

2021-05-21 12:24:39Z

NEM ID 

Niels Christian Michael Sidenius

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-225400766251

IP: 85.218.xxx.xxx

2021-05-21 12:29:10Z

NEM ID 

Peter Wissing Sand

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-847884409813

IP: 87.56.xxx.xxx

2021-05-23 17:21:24Z

NEM ID 

Kjeld Juel Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-661848171343

IP: 2.104.xxx.xxx

2021-05-24 08:29:36Z

NEM ID 

Marianne Brøbech Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-039542336241

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-05-24 20:20:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SE6HG-1UAQH-EVTBK-FWUSO-E7VC4-6JG24

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/validate>

PENNEO

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

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

Kasper Juncher Bjerregaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-271694996694

IP: 77.33.xxx.xxx

2021-05-25 10:39:05Z

NEM ID 

Peter Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1086767611477

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-05-25 10:47:50Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>