



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

FredensborgFordi A.M.B.A

Revisionsprotokollat

Af 31. marts 2021, side 7 - 10
vedrørende årsrapporten for 2020





Indholdsfortegnelse

1. Indledning	7
2. Konklusion på den udførte revision	7
3. Bemærkninger og anbefalinger	7
3.1. Varelager	8
3.2. Funktionsadskillelse	8
4. Revision af årsregnskabet for 2020	8
4.1. Ledelsens regnskabserklæring	9
4.2. Besvigelser	9
4.3. Ikke-korrigerede forhold	9
5. Bestyrelsens underskrift	10



1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2020 for FredensborgFordi A.M.B.A.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2020 kr.
Årets resultat	94.480
Aktiver	1.603.883
Egenkapital	1.083.480

2. Konklusion på den udførte revision

Revisionen af årsregnskabet har givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlig karakter, at det har påvirket vores revisionspåtegning på årsregnskabet.

Såfremt bestyrelsen vedtager årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi som konklusion på vores revision forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning med en modifikation af konklusionen, som er gengivet nedenfor:

”Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for FredensborgFordi A.M.B.A for regnskabsåret 22. august 2019 - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for konklusion med forbehold”, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. august 2019 - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

I forbindelse med revisionen har det ikke været muligt at opgøre beholdningen af varelageret, ligesom det ikke har været muligt at kontrollere de priser lageret er indregnet til. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.”

3. Bemærkninger og anbefalinger

Vi har følgende bemærkninger og anbefalinger:

3.1. Varelager

I forbindelse med revisionen har det ikke været muligt at indhente en specifikation af varelageret pr. 31. december 2020. Forholdet medfører, at vi ikke kan vurdere hvorvidt varebeholdningen er indregnet korrekt eller om der er taget tilstrækkelig højde for ukurante varer. Som følge heraf har vi taget forbehold, idet vi ikke kan vurdere om varelageret er indregnet korrekt.

Vi har været i dialog med ledelsen herom, som har forklaret at forholdet skyldes at virksomheden stadig er under opstart og man først efterfølgende har fået indkomst og implementeret et varelagermodul. Det er således ledelsen forventning, at forholdet vil blive bragt i orden fremadrettede.

3.2. Funktionsadskillelse

Selskabets størrelse, herunder antallet af medlemmer, der er beskæftiget med administrative opgaver, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på virksomhedens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, at der ikke er - eller kun er begrænsede - muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

Vi er i forbindelse med vores revision blevet oplyst, at der er etableret eneprokura til at gennemføre udbetalinger fra selskabets bankkonti. Eneprokura anses som en svaghed i de interne kontroller, hvilket øger risikoen for tilsigtede og utilsigtede fejl. Vi skal derfor anbefale, at der etableres forretningsgang således der altid er 2 i forening ved udbetalinger fra banken. Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler og uregelmæssigheder som følge af eneprokura.

Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. Vi anbefaler endvidere, at der som fast procedure kun kan foretages udbetalinger til omkostningskreditorer, som er godkendt af 2 personer i ledelsen.

Den udførte revision gav ikke anledning til yderligere bemærkninger eller anbefalinger.

4. Revision af årsregnskabet for 2020

Vi har i årets løb stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vi har herunder foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller. Ved vores gennemgang har vi ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet.

Vi har i årets løb 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.

4.1. Ledelsens regnskabserklæring

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

4.2. Besvigelser

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen 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.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

Bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker selskabet.

4.3. Ikke-korrigerede forhold

I henhold til internationale revisionsstandarder, skal vi informere om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsregnskab, fordi ledelsen vurderer dem som værende uvæsentlige, både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed. Denne oplysning skal gives for at sikre, at ledelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den foretagne vurdering.

I forbindelse med vores revision har vi ikke identificeret forhold, som ikke er blevet rettet.

København, den 31. marts 2021

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Joachim Bardrum Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244



5. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 31. marts 2021

Marie Louise Hartvig Widding
Formand

Jonna Egholm Andersen
Næstformand

Andrea Straub-Bauer

Camilla Bodeholt Thomsen

Christian De Hemmer Widding

Søren Wiberg

4721-211484859

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.”

Camilla Bodeholt Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-186679931343

IP: 93.164.xxx.xxx

2021-03-31 13:44:52Z

NEM ID 

Marie Louise Hartvig Widding

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-515278934235

IP: 188.177.xxx.xxx

2021-03-31 13:58:10Z

NEM ID 

Andrea Anita Straub-Bauer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-311094102335

IP: 212.237.xxx.xxx

2021-03-31 14:11:52Z

NEM ID 

Søren Henning Wiberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-071791971673

IP: 83.94.xxx.xxx

2021-03-31 14:27:02Z

NEM ID 

Jonna Egholm Andersen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-238032687828

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-03-31 14:48:21Z

NEM ID 

Christian de Hemmer Widding

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-047137002506

IP: 87.60.xxx.xxx

2021-03-31 15:04:55Z

NEM ID 

Joachim Munch

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:53371914-RID:15945722

IP: 83.93.xxx.xxx

2021-03-31 15:31:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M3X45-HBF0V-NE5TQ-I2IK6-2EBI3-AEOKM

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>