

Ejerforeningen Sommerbyen Lille Sandvig

CVR-nr.: 27 38 18 04

**Revisionsprotokollat
for regnskabsåret 2019/2020**

Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019/2020	70
2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019/2020	70
3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.....	70
3.1. Drøftelser med ledelsen om besvigelser.....	70
4. Kommentarer til årsregnskabet	70
4.1. Resultatopgørelsen	70
4.2. Balancen	71
5. Øvrige oplysninger	71
5.1. Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet.....	71
6. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2019/2020	71

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019/2020

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Ejerforeningen Sommerbyen Lille Sandvig for 2019/2020.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat (underskud)	kr.	-49.564
Aktiver	kr.	1.034.944
Egenkapital	kr.	862.732

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019/2020

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden at modificere vores konklusion, men har fremhævet budgettal i regnskabet som værende ikke reviderede.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet har vi ikke konstateret forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.

3.1. Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den 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.

4. Kommentarer til årsregnskabet

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med foreningens vedtægter og beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

4.1. Resultatopgørelsen

Ved revisionen af resultatopgørelsen har vi konstateret at indbetalinger til fællesudgifter er i overensstemmelse med opkrævningerne i.h.t. budgettet.

Vi har ved stikprøver påset at der foreligger dokumentation for de anførte udgifter.

Årets udgift til vedligeholdelse / småanskaffelser udgør kr. 156.756 sammenholdt med budgetteret kr. 180.000. Der er konstateret mindre udgifter til pool, men større udgifter til vedligeholdelse af græsslåmaskine samt til øvrig vedligeholdelse. Øvrig vedligeholdelse kr. 61.066 indeholder udgifter til sandblæsning, maling, græssåning m.v.

Årets udgift til Personale udgør kr. 214.831 sammenholdt med budgetteret kr. 180.000. I årets udgift indgår kr. 21.891 i udbetalt skattefri kørselsgodtgørelse, primært til bestyrelsen.

Årets afskrivninger udgør kr. 82.287 mod budgetteret kr. 55.000. De større afskrivninger skyldes afskrivninger på tag Centerbygning som ikke var budgetteret.

4.2. Balancen

Ejerforeningen har i året ikke foretaget anskaffelser, der i årsregnskabet er aktiveret.

Forudbetalinger kr. 69.365 omfatter forudbetalt forsikring og ejendomsskat.

Likvide beholdninger kr. 412.283 er afstemt med det pågældende pengeinstitut.

I Anden gæld kr. 172.212 er bl.a. indeholdt A-skat mv., gæld til vandværk, gæld til el-leverandør samt afsat honorar til revision og administration. Vi har afstemt gælden med foreliggende eksternt og internt materiale.

5. Øvrige oplysninger

5.1. Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2019/2020.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

6. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2019/2020

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Rønne, den 23. september 2020

Bornholms Revision A/S, cvr.nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen
Statsautoriseret revisor

Forelagt bestyrelsen, den 11/10 2020.

Charles Nielsen
(formand)

Martin Howardsen

Flemming Overby

Kenn-Erik Munk

Henrik Wichmann Juhl