



**Grundejerforeningen  
Ørbækhave**

Rapportering vedrørende revision af  
årsregnskabet for 2020

Audit & Assurance ●

# Konklusion

## Vi afgiver en revisionspåtegning på årsregnskabet uden modifikationer

I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelsen og revisor beskrevet.

Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

### Uafhængig

Vi kan oplyse, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

### Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os.

### Ikke-korrigerede fejl

Vi har ikke kendskab til fejl i årsregnskabet, som ikke er rettet i forbindelse med revisionen.

### Konklusion på vores revision

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser.

### Kontrol af ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som vedtægterne foreskriver. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

### Manglende funktionsadskillelse

Foreningens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningen.

Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse anbefaler vi, at bestyrelsen følger nøje med i foreningens løbende økonomiske udvikling og generelt forholder sig kritisk til økonomiske rapporter mv.

### Foreningens it-anvendelse

Vi har ikke gennemgået foreningens generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at foreningens it-anvendelse og eventuelle svagheder eller mangler i foreningens generelle it-kontroller ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

### Beholdningseftersyn

Det er aftalt, at vi ikke foretager uanmeldt beholdningseftersyn som led i revisionen, idet bilag tilsendes formanden til godkendelse inden betaling. Herudover har bestyrelsesformanden adgang til foreningen netbank og kan følge bevægelser på kontoen løbende.

# Påtegninger

## Oversigt over og bemærkninger til påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision udført visse handlinger i overensstemmelse med gældende lov og revisionsstandarder vedrørende bestyrelsens påtegninger på årsregnskabet, ledelsens regnskabserklæring og forespørgsler om besvigelser.

Vi er blevet oplyst af Kassereren og bestyrelsesformanden om, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser.

### Ledelsespåtegning

Bestyrelsen skal som krævet afgive en påtegning på årsregnskabet, hvori der bekræftes, at årsregnskabet:

- Er blevet godkendt.
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultatet.

### Regnskabserklæring

Som led i revisionen, har bestyrelsen underskrevet vores regnskabserklæring.

### Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i foreningens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Den øverste ledelse bekræfter ved underskrift på dette dokument følgende:

1. At den øverste ledelse er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
2. At der efter den øverste ledelses vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejl i årsregnskabet som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af foreningens aktiver.
3. At den øverste ledelse ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, der kan have involveret ledelsen eller administrator, og som kan have en væsentlig betydning for årsregnskabet.

# Kommentarer til årsregnskabet

I det følgende rapporteres om vores kommentarer til årsregnskabet – herunder den udførte revision vedrørende væsentlige regnskabsposter, der er identificeret i forbindelse med revisionen.

---

## Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år og budget for 2020.

Vi har stikprøvet bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen, ligesom vi stikprøvet har gennemgået bilag efter balancedagen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat er et overskud på 8 t.kr. hvilket er 28 t.kr. bedre end budgettet for 2020.

Forskellen mellem budgettet og det realiserede resultat kan primært henføres til snerydning samt at der ikke er afholdt sommerfest i 2020.

---

## Balancen

### *Likvide beholdninger*

Vi har kontrolleret den foretagne afstemning af konto i pengeinstitut til eksternt kontoudtog pr. 31.12.2020.

# Underskriftsside

---

## Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

Allan Dydensborg Madsen  
statsautoriseret revisor

---

## Bestyrelsen

---

Sine Løvendahl  
formand

---

Kirsten Fisker  
Kasserer

---

Hanne Egeskov

---

Charlotte Johansson

---

Danni Lazano Andersen

---

Synne Burglin

---

Mette Stein



### **Om Deloitte**

Deloitte leverer ydelser indenfor revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, der leverer kompetencer og viden i verdensklasse og service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloitte omkring 312.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

### **Deloitte Touche Tohmatsu Limited**

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL (der også omtales som "Deloitte Global") og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL leverer ikke ydelser til kunderne. Vi henviser til [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for nærmere oplysninger.

© 2020 Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Medlem af Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Audit & Assurance 