



Feldballe A.m.b.a

Revisors rapportering af 24. april 2024 vedrørende revision af årsregnskabet for 2023

Konklusion

Vi afgiver en revisionspåtegning på årsregnskabet uden modifikationer

Vi har bemærkning til den udførte revision, som fremgår af nedenstående

Uafhængig

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

Ledelsens regnskabserklæring

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

Ikke-korrigerede fejlinformationer

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

Udvidet gennemgangs udførelse

Revisionen er udført i løbet af regnskabsperioden og afsluttet i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

I vores aftalegrundlag af den 1. december 2021 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse, ledelse og revisor beskrevet. Vi henviser hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Konklusion på vores revision

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser samt med en erklæring om, at vi har påset, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores udvidet gennemgang.

Forespørgsler om besvigelser

Vi skal indhente udtalelser fra den daglige ledelse og bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser.



Bestyrelsen og daglig ledelse har over for os oplyst, 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 kooperativets årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

It-anvendelse

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



Bemærkning til den udførte revision

Vores revision har på enkelte punkter givet anledning til bemærkning, som omtales på den efterfølgende side.



Bemærkningen har enkeltvis og samlet ikke haft indflydelse på vores konklusion på revisionen.





Uddybelse af bemærkning

Manglende funktionsadskillelse

Den daglige ledelse har oplyst, at det som følge af selskabets begrænsede størrelse ikke er muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og som følge heraf er der personsammenfald mellem kasse-, lønnings- og bogholderifunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdaget.



Flere personer har eneprokura til at disponere på virksomhedens bankkonti. Det er derfor ikke muligt at opnå en effektiv intern kontrol på kasse- og likvidområdet.

Vi har drøftet ovenstående med daglig ledelse, som har oplyst, at de er opmærksomme på forholdet og har meddelt, at der i videst muligt omfang er kompenserende kontroller herfor med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmuligheder.

Vi har henholdt os til daglig ledelses vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

Symbolforklaring



Gå et afsnit tilbage



Gå et afsnit frem



Gå tilbage til konklusion



Klik for oversigt



Klik for mere information



Rød farve: Bemærkninger af væsentlig karakter, som kan have betydning for vores revisionspåtegning



Gul farve: Bemærkninger, der kræver opmærksomhed, men som ikke har betydning for vores revisionspåtegning



Grøn farve: Ingen bemærkninger