

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## **Revisionsprotokol for regnskabsåret 2019**

**Grundejerforeningen Bagsværdlund  
v/ Karsten Rye  
Granvej 29  
2880 Bagsværd**

**CVR. nr. 36 87 10 40**

## Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret foreningens årsregnskab for året 2019, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udviser et resultat på kr. 41.938 og en egenkapital på kr. 319.785.

### Revisors ansvar

Det er vort ansvar at udføre vores revision i et sådant omfang, at vi med høj grad af sikkerhed kan konkludere, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. balancedagen. Vi henviser i øvrigt til tiltrædelsesprotokollen.

### Revisionens omfang og udførelse – generelt

Revisionen af årsregnskabet er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Revisionen er udført som en statusrevision efter regnskabsårets udløb, og vi har ikke udført revision i årets løb. Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den revisionsstrategi vi har udarbejdet for foreningen. Denne strategi sikrer at revisionen rettes mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder i årsregnskabet, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er størst, herunder områder eller poster, hvor bestyrelsen har udøvet væsentlige regnskabsmæssige skøn.

Under revisionen har vi udført relevante revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for årsregnskabet beløb og oplysninger. Vi har endvidere undersøgt om de interne kontroller, som bestyrelsen har etableret, er hensigtsmæssige for aflæggelsen af årsregnskabet.

## Resultat af revisionen

### Konklusion af den udførte revision

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver og den finansielle stilling på balancedagen samt af årets resultat.

Vi har afgivet revisionspåtegning uden forbehold eller med fremhævelse af forhold i regnskabet.

## **Kommentarer til den udførte revision**

Vi har vurderet at den regnskabspraksis, som bestyrelsen har valgt, er rimelig og forsvarlig. Vi har gennemgået de enkelte konti og stikprøvevis sammenholdt posterne med underliggende bilagsmateriale. Vi har gennemgået periodisering af væsentlige poster. Vi har endvidere foretaget relevante analyser og sammenligning med sidste års tal.

Vi har overbevist os om at de væsentligste aktiver er til stede og tilhører foreningen, og at de er målt og indregnet forsvarligt. Vi har påset at de væsentligste gældsposter og øvrige forpligtelser, der påhviler foreningen, er indregnet og målt forsvarligt. Vi har påset at eventuelle pantsætninger og eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Desuden har vi foretaget en helhedsvurdering af årsregnskabet, herunder hvorvidt oplysningerne i noterne giver tilstrækkelig supplerende information til, at foreningens finansielle stilling kan bedømmes på grundlag af årsregnskabet.

Vi har følgende kommentarer til revisionen af årsregnskabet væsentlige poster:

### **Nettoomsætningen**

Ved revision af nettoomsætningen har vi foretaget regnskabsanalyse revision og sammenholdt til bogført omsætning. Vi har derved overbevist os om postens forekomst og nøjagtighed. Vi har desuden kontrolleret for korrekt periodisering og fuldstændighed.

Det er vor opfattelse at vi har opnået tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for regnskabsposten.

### **Direkte omkostninger**

Ved revision af direkte omkostninger har vi foretaget stikprøver af årets udgifter. Vi har derved overbevist os om postens forekomst og nøjagtighed. Vi har desuden kontrolleret for korrekt periodisering og fuldstændighed.

Det er vor opfattelse at vi har opnået tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for regnskabsposten.

### **Likvide beholdninger**

Ved revision af likvide beholdninger har vi modtaget årsopgørelsen fra foreningens bank.

Det er vor opfattelse at vi har opnået tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for regnskabsposten.

## Særlige forhold

Ved revisionen har vi fundet følgende forhold som er af særlig betydning for bestyrelsen bedømmelse af årsregnskabet

- Interne kontroller og prokurarettigheder
- Besvigelser

### Interne kontroller og prokurarettigheder

Vi skal gøre opmærksom på at foreningens forretningsgange og interne kontroller er baseret på et lille antal administrative medarbejdere, hvorfor dette indebærer reducerede muligheder for etablering af interne kontrolforanstaltninger baseret på arbejdsdeling mellem flere personer.

Bestyrelsen har oplyst at de finder foreningens forretningsgange og interne kontroller for tilstrækkelige.

Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser. Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe ledelsens hæderlighed i tvivl, men er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at misligheder kan finde sted med den foreliggende forretningsgang - uden at sådanne misligheder nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område. I forbindelse med fuldmagtsforhold skal vi anbefale, at fuldmagtshavere udover foreningens ledelse, tildeles en fuldmagt i forening med ledelsen og ikke en alenefuldmagt.

### Besvigelser

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

Bestyrelsen 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.

## Øvrige forhold

### Bestyrelsen regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet for 2019 har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os.

## Afslutning

Afslutningsvis skal vi erklære at:

- vi opfylder lovgivnings krav til uafhængighed, og
- vi har modtaget alle de oplysninger, vi er anmodet om.

Kgs. Lyngby, den 20. februar 2020  
Underskrevet elektronisk se bagerste side  
Revidata Registrerede Revisorer A/S

Michel Mandrup  
Registreret revisor  
Mne33770

Nærværende revisionsprotokol side 10-13 er gennemlæst af nedenstående bestyrelse den 20. februar 2020, underskrevet elektronisk se bagerste side.

Karsten Rye  
Bestyrelsesmedlem

Qi Hu  
Bestyrelsesmedlem

Kristian Føge  
Bestyrelsesmedlem

Ida Enghave  
Bestyrelsesmedlem

Kasper Øland  
Bestyrelsesmedlem

Mads Rangholm  
Bestyrelsesmedlem

Gitte Lis Christensen  
Bestyrelsesmedlem

# 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.”

## Kristian Ramskov Føge Jensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Bagsværdlund

Serienummer: PID:9208-2002-2-102455719218

IP: 2.128.xxx.xxx

2020-02-27 16:14:00Z

NEM ID 

## Karsten Rye

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Bagsværdlund

Serienummer: PID:9208-2002-2-277143381008

IP: 80.197.xxx.xxx

2020-02-27 17:50:26Z

NEM ID 

## Gitte Lis Christensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Bagsværdlund

Serienummer: PID:9208-2002-2-909166860245

IP: 94.147.xxx.xxx

2020-02-27 18:01:18Z

NEM ID 

## Kasper Øland

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Bagsværdlund

Serienummer: PID:9208-2002-2-422636350609

IP: 87.52.xxx.xxx

2020-02-27 18:51:45Z

NEM ID 

## Qi Hu

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Bagsværdlund

Serienummer: PID:9208-2002-2-476178909797

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-02-29 16:50:00Z

NEM ID 

## Ida Enghave

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Bagsværdlund

Serienummer: PID:9208-2002-2-114635041180

IP: 87.52.xxx.xxx

2020-03-01 16:50:41Z

NEM ID 

## Mads Rangholm

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Bagsværdlund

Serienummer: PID:9208-2002-2-617694658919

IP: 80.210.xxx.xxx

2020-03-03 22:58:58Z

NEM ID 

## Michel Mandrup

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer

Serienummer: PID:9208-2002-2-682378353252

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-03-04 06:51:42Z

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 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>