

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
[www.kallermann.dk](http://www.kallermann.dk)

## Grundejerforeningen Sandager

### Revisionsprotokollat til årsregnskabet 2017

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
1. Konklusion på den udførte revision	42
2. Ikke-korrigeret fejlinformation	42
3. Redegørelse for revisionen	42
3.1 Risikovurdering	42
3.2 Risiko for besvigelser	43
3.3 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven	43
4. Væsentlige svagheder i interne kontroller	43

## 1. KONKLUSION PÅ DEN UDFØRTE REVISION

Vi har revideret det fremlagte udkast til årsregnskab for 2017 for Grundejerforeningen Sandager, der udarbejdes efter årsregnskabsloven under hensyntagen til de særlige regler, der gælder for ikke-erhvervsdrivende fonde og foreninger.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal for foreningen:

	<u>kr.</u>
Årets resultat	72.000
Aktiver i alt	602.731
Egenkapital	589.506

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet yderligere oplysninger, som kan påvirke årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

## 2. IKKE-KORRIGERET FEJLINFORMATION

Der er ikke i forbindelse med revisionen konstateret fejlinformationer, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

## 3. REDEGØRELSE FOR REVISIONEN

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsafklæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 29. marts 2017.

### 3.1 Risikovurdering

Med henblik på at opdatere vores forståelse og kendskab til foreningen og dens omgivelser samt vurdere risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet har vi med bestyrelsesformanden drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og de af bestyrelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

Vi har i den forbindelse vurderet de overordnede kontroller og kontrollerne inden for udvalgte væsentlige regnskabsområder.

Baseret på vores drøftelser med bestyrelsesformanden og vores kendskab til grundejerforeningens aktiviteter og forhold i øvrigt har vi identificeret følgende regnskabsposter, hvortil der efter vores opfattelse er knyttet forøget iboende risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl:

#### Regnskabspost/-område

Indtægter – kontingenter  
Omkostninger  
Værdipapirer

#### Revisionsmål

Fuldstændighed, tilstedeværelse og periodisering  
Fuldstændighed, tilstedeværelse og periodisering  
Værdiansættelse

Vores risikovurdering og vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet er uændret i forhold til sidste år.

På baggrund af risikovurderingen og vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet har vi fastlagt den overordnede revisionsstrategi og revisionsplan for 2017 med henblik på at reducere risikoen for, at vi ikke identificerer væsentlig fejlinformation i årsregnskabet til et acceptabelt lavt niveau.

Vores revision er substansbaseret, hvor vi ved stikprøver har testet poster i resultatopgørelsen, balancen, noter og andre krævede oplysninger mv. til ekstern og anden dokumentation, samt udført substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

### **3.2 Risiko for besvigelser**

Vi har planlagt og udført vores revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser eller fejl.

Vi har ikke under vores revision konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af betydning af informationerne i årsregnskabet.

Bestyrelsesformanden har oplyst, at grundejerforeningens forretningsgange og interne kontroller inden for de væsentlige områder efter deres opfattelse anses for dækkende og velfungerende til imødegåelse af risikoen for besvigelser, herunder at der er etableret passende funktionsadskillelse.

Bestyrelsesformanden har endvidere oplyst, at hun ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.

### **3.3 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven**

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at grundejerforeningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

## **4. VÆSENTLIGE SVAGHEDER I INTERNE KONTROLLER**

Vi er i forbindelse med vores revision ikke blevet bekendt med væsentlige svagheder eller mangler i de af bestyrelsen etablerede forretningsgange eller de etablerede interne kontroller til imødegåelse af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet som følge af besvigelser eller fejl.

Helsingør, den 23. april 2018

Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma

Morten Bjerregaard  
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den

**Bestyrelse**

Frits Janum  
formand

Jesper Kofoed  
næstformand

Per Kragh  
kasserer

Klaus Hansen  
sekretær

Robert Neble Larsen

# 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.”

## Per Kragh

### Kasserer

På vegne af: Grundejerforeningen Sandager  
Serienummer: PID:9208-2002-2-562664481289  
IP: 87.49.146.60  
2018-04-23 14:20:06Z

NEM ID 

## Frits Kamstrup Janum

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Grundejerforeningen Sandager  
Serienummer: PID:9208-2002-2-774956322024  
IP: 131.164.139.142  
2018-04-23 15:31:19Z

NEM ID 

## Jesper Alling Coverdale Kofoed

### Næstformand

På vegne af: Grundejerforeningen Sandager  
Serienummer: PID:9208-2002-2-680786206251  
IP: 2.109.160.77  
2018-04-24 19:52:53Z

NEM ID 

## Robert Neble Larsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Grundejerforeningen Sandager  
Serienummer: PID:9208-2002-2-075442097325  
IP: 152.115.128.35  
2018-04-25 11:09:02Z

NEM ID 

## Morten Bjerregaard

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Grundejerforeningen Sandager  
Serienummer: CVR:30195264-RID:37445821  
IP: 217.74.213.4  
2018-04-30 07:27:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XF17L-UN8JF-OL1KN-LKET7-S86EE-3VLCT

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 tidsstemplet 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](mailto: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>