

REVISIONSFIRMAET NIELS HARDER A/S  
STATSAUTORISERET REVISOR



ØSTBANEGADE 3, <sup>ST.</sup>TV · 2100 KØBENHAVN Ø · TELEFON 35 47 40 00  
CVR 44 68 29 15 · MAIL@REVISORHARDER.DK

**E/F Kastaniecentret**

**Revisionsprotokollat af 22. marts 2022**

## 1. KONKLUSION PÅ REVISIONEN AF REGNSKABET FOR 2021.

Vi har revideret det af administrator udarbejdede årsregnskab for E/F Kastaniecentret for 2021.

Årsregnskabet for 2021 udviser et underskud på kr. -226.294, samlede aktiver på kr. 1.964.795 og en egenkapital ved regnskabsårets udgang på kr. 150.322 ekskl. grundfond.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årsregnskabet og de i dette protokollats afsnit 2 og 3 anførte kommentarer og supplerende specifikationer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for bestyrelsens stillingtagen til årsregnskabet.

Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne det med revisionspåtegning med følgende konklusion.

### **Konklusion:**

Vi har revideret årsregnskabet for E/F Kastaniecentret for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger.

## 2. FORHOLD VEDRØRENDE REVISIONEN.

### **Manglende funktionsadskillelse:**

Muligheden for at hindre væsentlige fejl i foreningens årsregnskab, herunder fejl forårsaget af besvigelser, beror først og fremmest på, om der ved tilrettelæggelsen af foreningens registreringssystemer og forretningsgange sikres en betryggende intern kontrol.

Den interne kontrol i foreningen er i størst muligt praktisk omfang etableret ved, at bestyrelsen overvåger foreningens økonomi og at alle udgifter og udbetalinger skal godkendes af et medlem af bestyrelsen. Der er således en vis funktionsadskillelse imellem bestyrelse og administrator. Af praktiske hensyn er der ikke etableret en funktionsadskillelse mellem disponerende (håndtering af likvider) og registrerende (bogføring mv.) funktioner, idet administrator alene forestår begge funktioner. Dette svækker i sagens natur den interne kontrol.

**Drøftelser med ledelsen om besvigelser:**

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

Bestyrelsen/administrator har endvidere oplyst, at de 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.

**3. IKKE KORRIGEREDE FEJL.**

I henhold til de danske revisionsstandarder skal vi overfor bestyrelsen/administrator redegøre for eventuelle fejl konstateret under vor revision, som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Det er efter vor opfattelse ikke usædvanligt, at der konstateres administrative og bogføringsmæssige fejl i forbindelse med regnskabsaflæggelsen, som ikke rettes, da de vurderes ikke at være af væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen og for det billede årsregnskabet skal give af foreningen.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret større fejl, som ikke er blevet korrigeret.

#### 4. REVISIONENS GENNEMFØRELSE.

##### **Generelle forhold:**

Revisionen har været gennemført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, at årsregnskabs oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Revisionen har omfattet en gennemgang og vurdering af forretningsgange og interne kontroller af betydning for regnskabsaflæggelsen samt en gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentation herfor. Revisionen har tillige omfattet en vurdering af den valgte regnskabspraksis og de af bestyrelsen/administrator udøvede regnskabsmæssige skøn.

Revisionen af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenholdelse med sidste års resultatopgørelse.

Ved gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med god revisionskik overbevist os om aktivers og passivers tilstedeværelse, forsvarlige værdiansættelse og tilhørsforhold til foreningen.

Vi har i den forbindelse påset, at alle os bekendte forpligtelser er oplyst i årsregnskabet.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger. Det er vor opfattelse, at foreningens registreringssystemer m.v. er tilrettelagt hensigtsmæssigt og praktisk under hensyn til foreningens aktivitet og registreringsopgaver.

#### 4. REVISIONENS GENNEMFØRELSE – FORTSAT.

##### **Opbevaring af regnskabsmateriale:**

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

##### **Foreningens forsikringsforhold:**

Foreningens forsikringsdækningsforhold omfattes ikke af vor revision, men bestyrelsen/administrator har på vor forespørgsel oplyst, at den anser foreningen for forsvarligt forsikret i en skadessituation.

##### **Informationsteknologi:**

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået foreningens IT-anvendelse.

Da foreningen/administrator kun gør brug af standardprogrammel og foretager regelmæssig back-up, er det vor vurdering, at foreningen ikke kan betragtes som særlig afhængig af IT og at IT-anvendelsen ikke er risikofyldt.

##### **Eventualforpligtelser m.v.:**

Det er meddelt os, at der ikke forefindes væsentlige gældsforpligtelser eller krav o.l. samt kautions- og garantiforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsregnskabet.

##### **Skattemæssige forhold:**

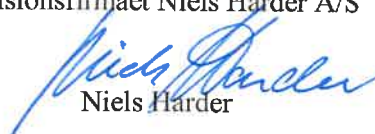
Foreningen har ikke os bekendt haft skattepligtig aktivitet i regnskabsåret.

5. ERKLÆRING.

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 22. marts 2022

Revisionsfirmaet Niels Harder A/S

  
Niels Harder  
statsautoriseret revisor

Fremlagt og gennemlæst, den        /        2022

I bestyrelsen:

Underskrifter foretages elektronisk ved brug af NemID/digital signatur.

Underskrifterne fremgår af dokumentets sidste side.

# 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.”

**Niels Torp Steffensen**

**Formand**

På vegne af: E/F Kastaniecentrets Centerforening

Afventer  
underskrift 

**Mahnaz Nourizadeh Firouzabadi**

**Bestyrelsesmedlem**

Afventer  
underskrift 

**Dennis Gravesen Holmsted Kruse**

**Bestyrelsesmedlem**

På vegne af: A/F Kastaniecentret

Afventer  
underskrift 

**Sebastian Lindenskov**

**Bestyrelsesmedlem**

På vegne af: A/S Kastaniecentret

Afventer  
underskrift 

**Frank Tvenstrup Lund Rasmussen**

**Bestyrelsesmedlem**

På vegne af: E/F Kastaniecentret

Afventer  
underskrift 

**Niels Harder**

**Underskrivende revisor**

På vegne af: Revisionsfirmaet Niels Harder A/S

Afventer  
underskrift 

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>