

Aflastnings- og vågetjenesten i Randers

CVR-nr. 18 89 43 94

Ledelsesbrev

Udvidet gennemgang af årsregnskabet for 2023

Dette ledelsesbrev indeholder information, som vi i henhold til "Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder (udvidet gennemgang) og "FSR's standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, som aflægges efter årsregnskabsloven", har vurderet tilstrækkeligt vigtige til, at de skal gives til virksomhedens ledelse, samt øvrig relevant information om vores udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Konklusion på den udvidede gennemgang

Erklæring om udvidet gennemgang

Vi har foretaget udvidet gennemgang af årsregnskabet for 2023. Ledelsen har valgt, at den lovkrævede revision, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135, skal udføres efter "Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder (udvidet gennemgang) / FSR's standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, som aflægges efter årsregnskabsloven".

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en erklæring om udvidet gennemgang uden modifikationer, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser. Vi vil endvidere afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Betydelige resultater fra vores udvidede gennemgang

Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Vi har udarbejdet en strategi for den udvidede gennemgang med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har i forbindelse med fastlæggelsen af strategien vurderet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2023, herunder særlige risici relateret til virksomhedens aktiviteter samt risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet.

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af foreningens fortsatte drift. Vi er, på baggrund af vores udvidede gennemgang, enige med ledelsen, og dennes vurdering af foreningens evne til at fortsætte driften.

Forretningsgange og Intern kontrol

Den udvidede gennemgang har, på baggrund af forespørgsler og analyser, omfattet en vurdering af, om foreningens forretningsgange og interne kontroller fungerer hensigtsmæssigt. Vi har endvidere forespurgt til, og fået bekræftet, at foreningen overholder bogføringsloven, hvilket vi i forbindelse med vores udvidede gennemgang ikke er blevet afkræftet i.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan herved opstå tab. Vores udvidede gennemgang er ikke tilrettelagt for at afsløre disse fejl.

Vi har ikke i forbindelse med vores udvidede gennemgang af årsregnskabet for 2023 via vores forespørgsler, analyser og øvrige handlinger identificeret uregelmæssigheder, men som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Randers, den 27. november 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Flemming Nielsen

registreret revisor
mne11512

Forelagt for ledelsen den 27. november 2024.

Inger Lise Gram
Formand

Kirsten Dahl Andersen

Inge Lise Krebs

Grethe Brøgger

Anne- Lise Andersen