

*DC-3 Vennerne  
v. kasserer Jørgen Klitten*

*Revisionsprotokollat vedrørende  
regnskabsåret 2023*

*CVR-nr. 17678000*

### 1.1 Indledning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for DC-3 Vennerne har vi afsluttet revisionen af foreningens årsregnskab for 2023. Årsregnskabet udviser følgende hovedtal i DKK:

Årets resultat	225.156
Egenkapital	1.839.422

### 1.2 Revisionens formål, omfang og ansvarsfordeling

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, omfang og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser vi til vort aftalebrev herom.

## 2.0 Den udførte revision

### 2.1 Udførte revisionshandlinger generelt

Revisionen er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Til bekræftelse af bogføringens og årsregnskabets rigtighed har vi ved revisionen foretaget sådanne analyser, sammenligninger og afstemninger af bilagsmaterialet, registreringerne og regnskabsoplysningerne i øvrigt, som vi har fundet nødvendige.

Vi har i overensstemmelse med god revisionsetik overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningens virksomhed, tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes påset, at alle os bekendte forpligtelser er rigtigt udtrykt i årsregnskabet.

### 2.2 Regnskabsmæssige skøn

Under revisionen har vi gennemgået de regnskabsmæssige skøn, som væsentligt påvirker årets resultat og årsregnskabet som helhed.

### 2.3 Særlige bemærkninger

Der er ingen særlige bemærkninger.

### 2.4 Opfølgning på bemærkninger i tidligere protokollater

Der er ingen bemærkninger fra tidligere til opfølgning.

### 2.5 Revisionskonklusion

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

Såfremt foreningens ledelse godkender årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer, fremhævelser eller oplysninger.

### 2.6 Årsrapporten generelt

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven for regnskabsklasse A, modificeret i forhold til foreningens formål.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## 3.0 Bemærkninger til resultatopgørelsen

Vi har foretaget stikprøvevis revision af omsætning og omkostninger ligesom vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt sammenlignet disse med tidligere år. Denne revision har ikke givet anledning til bemærknin-

ger.

#### **4.0 Bemærkninger til balancen**

For alle væsentlige balanceposter har vi gennemgået og vurderet de af ledelsen foretagne regnskabsmæssige skøn. Vi har endvidere for alle væsentlige balanceposter vurderet risikoen for fejlinformation i regnskabet, og har udført handlinger der adresserer den vurderede risiko. Denne revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### **5.0 Bemærkninger til ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

#### **6.0 Øvrige oplysninger**

##### **6.1 Forsikringsforhold**

Foreningens forsikringsforhold er ikke omfattet af vor revision, hvorfor vi ikke indestår for at, foreningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer mv. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at foreningen tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at foreningens forsikringer gennemgås og justeres efter de faktiske forhold.

##### **6.2 Opbevaring af regnskabsmateriale mv.**

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

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

##### **6.3 Svagheder i forretningsgange og interne kontroller**

Revisionen har ikke fundet anledning til at fremhæve særlige forhold vedrørende forretningsgange og interne kontroller, der har betydning for årsregnskabet.

Vi har grundet foreningens natur ikke baseret vor revision på interne kontroller, men har for alle væsentlige poster udført andre revisionshandling.

I forbindelse med vor revision har vi foretaget en overordnet gennemgang af væsentlige forretningsgange og af de interne kontroller, der har betydning for årsregnskabet. I den forbindelse har vi fundet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold vedrørende forretningsgange og interne kontroller.

Funktionerne som bogholder og kasserer varetages af én og samme person. Kasserer/bogholder har samtidigt adgang til at gennemføre bankbetalinger alene.

Vi anser dette for en væsentlig svaghed i den interne kontrol, samtidigt med at det er en overtrædelse af foreningens vedtægter §12, der tilsiger at kun formand og næstformand kan forpligte foreningen i forening. Der kan selvfølgelig være givet en alenefuldmagt til foreningens kasserer og formand, men det ændrer ikke ved at vi anser det for en væsentlig svaghed i den interne kontrol.

Denne situation kan medføre, at foreningen ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel til- som utilsigtede fejl. Fejl

i årsregnskabet, der er en følge af besvigelser eller uregelmæssigheder, vil ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Vi skal i den forbindelse gøre opmærksom på, at det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er funktionsadskillelse. Vi skal derfor anbefale, at fuldmagtsforholdene i pengeinstituttet ændres, således at frigivelse af betalinger fremover kræver godkendelse af formand og næstformand i forening.

Som konsekvens af ovenstående har vi ikke baseret vor revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af øvrige revisionshandling.

Vi er under vor revision af årsregnskabet ikke stødt på forhold, der kan indikere besvigelser eller forsøg herpå.

Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredje parter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Ved revisionen af årsregnskabet fokuserer vi i den sammenhæng alene på at finde mulige besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Der er ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn i årets løb. Vi har vurderet, at der ikke er en høj risiko for væsentlige fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser, og det er vor opfattelse, at et uanmeldt beholdningseftersyn ikke vil bibringe yderligere revisionsmæssig overbevisning og dokumentation.

#### **6.4 Persondataforordningen/GDPR**

Vi gør opmærksom på, at vores revision ikke omfatter en gennemgang af, i hvilket omfang foreningen overholder persondataforordningen/Persondataloven. Da persondataforordningen må anses for at være et væsentligt vilkår for at drive forretning i Danmark og resten af EU, anbefaler vi foreningens ledelse – i det omfang at det ikke allerede er sket – at få vurderet, om foreningen lever op til persondataforordningen.

### **7.0 Afslutning**

#### **7.1 Ledelsens regnskabserklæring mv.**

Som led i revisionen af områder der er vanskelige at revidere, har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2023, der bekræfter årsregnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen mv.

**7.2 Ikke korrigerede fejl**

Alle konstaterede fejl har vi meddelt foreningens direktion. Ledelsen har valgt at alle konstaterede fejl korrigeres i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet, dog med undtagelse af helt ubetydelige fejl som ikke rettes. Vi har ikke under vor revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

Brøndby, den 5. juni 2024

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Claus Meldgaard  
Registreret revisor

**Læst af:  
Bestyrelse**

Henrik Hoppe  
Formand

Jørgen Klitten  
Næstformand

Jørgen Skouborg

Michael Jensen

Henrik Malmqvist

Henrik Gustafsson

Sannie Mortensen

Kim Røssell  
Revisor

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f82912b9-1d92-450a-8d19-d4edb5fc783e

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-06-19 07:13:40 UTC



## Henrik Gustafsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b9bd5fd2-fc28-4a40-b94f-2d88127d4b1b

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-06-19 08:44:49 UTC



## Jørgen Frans Christian Skouborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 021512c6-21d4-46df-84b5-378d20b40c43

IP: 77.241.xxx.xxx

2024-06-19 08:53:52 UTC



## Henrik Malmqvist

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 67702d05-4138-4712-804e-d867b552c3c5

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-06-19 12:07:29 UTC



## Jørgen Klitten

Næstformand

Serienummer: 4074c4d4-a20d-47b3-88fd-373837043f25

IP: 217.74.xxx.xxx

2024-06-19 12:49:31 UTC



## Henrik Hoppe

Bestyrelsesformand

Serienummer: 6f29eddc-7207-4ff9-b257-f06edcc52fb2

IP: 188.181.xxx.xxx

2024-06-19 18:43:47 UTC



Penneo dokumentnøgle: LTUUKK-IUY2-21BKP-50B6E-80V3E-ZU3XA

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/validator**

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Sannie Mortensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fb32f838-d27b-4960-b567-94c005d7e94b

IP: 77.213.xxx.xxx

2024-06-20 03:21:25 UTC



## Claus Meldgaard

TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 38267132

### Registreret revisor

Serienummer: a7dd0ecb-0705-4f79-85d1-c582d7bd160d

IP: 37.140.xxx.xxx

2024-06-20 08:11:32 UTC



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/validator**