



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

MODTAGESTATION SYDDANMARK I/S
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 77 - 82
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2022

Penneo dokumentnøgle: UN4JQ-NUJFE-SHVXV-C00VU4-3IOA1-1H5TE

MODTAGESTATION SYDDANMARK I/S, CVR-NR. 31 09 68 39

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2022

Som virksomhedens valgte revisorer har vi afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2022, der udviser et resultat på 630.981 kr., samlede aktiver på 14.407.052 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2022 på 10.444.928 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte finansielle revision, art og omfang
4. Juridisk-kritisk revision
5. Forvaltningsrevision
6. Formalia
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2022.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til ledelsesberetningen side 8 og note 1 om usikkerhed vedrørende forhold i regnskabet, hvoraf det fremgår, at interessentskabet ikke har indarbejdet de af Erhvervsstyrelsen i notat af 18. maj 2011 anførte anbefalinger vedrørende regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering, grundet usikkerhed om fortolkning af metoder ved opgørelsen af resultatopgørelsen og egenkapitalen i den sammenhæng. Årsregnskabet er således aflagt efter samme principper som i 2021, og egenkapitalen er ikke nødvendigvis udtryk for interessentskabets fri egenkapital. Idet Modtagestation Syddanmark I/S er omfattet af hvile i sig selv begrebet, kan egenkapitalen - hel eller delvis være et udtryk for den værdi, der skal indgå i taksterne fremover. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at siderne 22 - 27 i årsrapporten ikke er omfattet af vores revision

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Ikke korrigerede fejl

Til bestyrelsens orientering skal vi oplyse om fejl og mangler i regnskabet, som efter den daglige ledelses opfattelse er uvæsentlige både enkeltvis og samlet. Fejlene er ligeledes under den størrelsesgrænse, som gør, at de ikke påvirker vores revisionskonklusion og påtegning af årsrapporten.

Væsentlige fundne fejl ved revisionen er korrigeret, så der ved afslutningen af revisionen ikke foreligger væsentlige "ikke korrigerede fejl".

3. Den udførte finansielle revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 13. marts 2020.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabslementer og områder i

årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte finansielle revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Omsætning

Vi har foretaget revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar - 31. december 2022. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udstedelse af kreditnotaer. Vi har i perioden stikprøvevist kontrolleret udstedte fakturaer i forhold til faktureringsgrundlag for samme periode samt eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi og debtorsystemet.

Vi har foretaget revision af kreditnotaer i perioden 1. januar - 31. januar 2023, hvor vi stikprøvevist har eftersat, at kreditnotater i perioden er udstedt i overensstemmelse med virksomhedens politik, og at udstedelsen er godkendt efter virksomhedens godkendelsesprocedurer. Vi har ligeledes kontrolleret udstedte kreditnotaer til underliggende bilag/baggrund for krediteringen samt dennes realitet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender fra salg

Vi har revideret og analyseret virksomhedens tilgodehavender fra salg pr. 31. december 2022. Vi har herunder vurderet debitorernes værdiansættelse og stikprøvevist eftersat, at de i regnskabet anførte varedebitorer svarer til de tilgodehavender, som virksomheden retligt har på balancedagen. Herudover er debitorlisten gennemgået med virksomhedens debitoransvarlige, og der er stikprøvevist kontrolleret efterfølgende indbetalinger til kontoudtog fra banken til den 23/2 2023. Der er i alt sket efterfølgende indbetaling af 99 % af debitormassen.

Vi har revideret og analyseret virksomhedens tilgodehavender. Der er til dækning af eventuelle tab hensat 14 tkr. (i 2021 27 tkr.) Det er vores vurdering, at der er foretaget de nødvendige tabshensættelser, og at virksomhedens tilgodehavender ikke er behæftet med væsentlig risiko udover almindelig forretningsrisiko. Denne vurdering er foretaget på baggrund af markedsudviklingen, oplysninger om kundernes betalingshistorik, indbetalinger modtaget efter statusdagen samt drøftelser med virksomhedens ledelse.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af virksomhedens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut samt indhentet engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Værdipapirer

Vi har foretaget en afstemning af virksomhedens beholdning af værdipapirer til årsopgørelser og andet eksternt materiale fra pengeinstitut samt eftersat, at værdiansættelsen er foretaget i overensstemmelse med virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Varekreditorer

Vi har ved vores revision stikprøvevist foretaget en kontrol af afstemninger af kreditorer til eksterne kontoudtog eller anden form for dokumentation samt eftersat, at der sker korrekt bogføring og periodisering af kreditorposter, herunder korrekt behandling af kreditnotaer. Vi har ligeledes gennemgået og eftersat, at der i overensstemmelse med virksomhedens forretningsgange og politikker sker godkendelse/attestation af købsfakturaer, herunder godkendelse af betalinger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne 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 tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Advokatbrev

Virksomhedens advokat har oplyst, at virksomheden ikke er part i verserende sager, der i væsentlig grad vil kunne påvirke årsregnskabet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har virksomhedens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Juridisk-kritisk revision og lovpligtig forvaltningsrevision

Forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision på udvalgte væsentlige områder.

Det er i SOR 6 og 7 fastlagt, at revisor over en 5-årig periode skal gennemgå en række fast definerede plantemaer indenfor juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision som en del af den samlede revisionsproces.

For 2022 er udvalgt plantemaerne "Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner" under juridisk-kritisk revision og "Aktivitets- og ressourcestyring" under forvaltningsrevision.

Der henvises til bilag 1 for rotationsplan for forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision, som har oplistet de tidligere års udvalgte emner og plantemaer, samt opfølgning på tidligere års væsentlige kommentarer til opfølgning.

4.1 Udført revision efter SOR 6 og SOR 7

Formål

Vi har gennemført en juridisk-kritisk revision af selskabets løn- og ansættelsesmæssige dispositioner har hjemmel i lovgivningen, overenskomsten og individuelle aftaler. Den udførte forvaltningsrevision omhandler Aktivitets- og ressourcestyring i form af en vurdering af, om aktiviteter og ressourcer løbende tilpasses til de faktiske behov og der er tilrettelagt en hensigtsmæssig aktivitets- og ressourcestyring i forhold til aktiviteten.

Emnet er udvalgt ud fra en væsentligheds- og risikovurdering iht. SOR 6 og 7.

Revisionens omfang og udførelse

Til brug for udførelsen af juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevisionen, har vi foretaget gennemgang af løn- og ansættelsesmæssige dispositioner på udvalgte områder samt en vurdering af selskabets budgetopfølgning.

Vi har påset, at de løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er i overensstemmelse med de kriterier der er relevante for de pågældende ansættelser i henhold til gældende overenskomst og øvrige aftaler. Vi har undersøgt om ledelsen har fastlagt et hensigtsmæssigt styringskoncept således at aktiviteter og ressourcer tilpasses løbende til de faktiske behov i form af en hensigtsmæssig økonomistyring og budgetopfølgning.

Konklusion

Juridisk-kritisk revision

Ud fra de undersøgte stikprøver er det vores opfattelse, at selskabets løn- og ansættelsesmæssige dispositioner er i overensstemmelse med de kriterier der er relevante for de pågældende ansættelser i henhold til gældende overenskomst og øvrige aftaler. Vi har ikke fundet væsentlige fejl eller mangler i de gennemgåede stikprøver. Det er endvidere konstateret at der er en betryggende forretningsgang på området og føres et hensigtsmæssigt ledelsestilsyn.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

5. Forvaltningsrevision

Med baggrund i det undersøgte kan det overordnet konkluderes, at selskabet har en hensigtsmæssig organisering og styring af aktiviteter og ressourcer.

Det er vores vurdering, at den løbende økonomistyring herunder budgetopfølgning til bevillingsbudgetter sikrer en hensigtsmæssig aktivitets- og ressourcestyring i forhold til en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne.

Gennemgangen har ikke givet anledning til anbefalinger.

Rotationsplan og opfølgning - Forvaltningsrevision og Juridisk - Kritisk revision

Regnskabsår	Gennemgåede plantemaer og emner						
	Forvaltningsrevision, jf. SOR 7	Juridisk-kritisk revision, jf. SOR 6	2018	2019	2020	2021	2022
2018							
2019	Aktivitets- og ressourcestyring						
	Mål og resultatstyring						
	Styring af offentlige indkøb	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner					
2020	Aktivitets- og ressourcestyring						
	Mål og resultatstyring						
	Styring af offentlige indkøb	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner					
	Gennemførelse af salg						
2021	Aktivitets- og ressourcestyring						
	Styring af offentlige indkøb	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner					
Juridisk-kritisk revision							
Gennemførelse af køb							
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner				X	X	X	X
Gennemførelse af salg					X		
Myndigheders gebyropkrævning							
Afgørelser om tildeling af tilskud mv.							
Rettighedsbestemte overførsler							
Forvaltningsrevision:							
Aktivitets- og ressourcestyring				X	X	X	X
Mål- og resultatstyring				X	X		
Styring af offentlige indkøb					X	X	
Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter				X			
Styring af offentlige tilskudsordninger							

Der er ikke konstateret væsentlige kommentarer til opfølgning for 2021.

6. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 24. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor

Fredericia, den 24. marts 2023

Tobias Jørgensen
Formand

Turan Savas
Næstformand

Søren Svendsen

Niels Povlsgaard

Jesper Kiel

Erik Uldall Hansen

Lars Scheby

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.”

Lars Scheby

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-573431089250

IP: 185.125.xxx.xxx

2023-04-11 11:29:22 UTC

NEM ID 

Niels Bjørn Povlsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-816203360942

IP: 130.185.xxx.xxx

2023-04-11 12:31:42 UTC

NEM ID 

Jesper Kiel

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1a328db6-e2d4-49d6-96c4-6e1f72b7e427

IP: 85.27.xxx.xxx

2023-04-12 11:55:00 UTC

Mit  

Erik Uldall Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 773a3185-3f7c-420b-afec-baa4a26dbdf7

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-04-12 11:59:10 UTC

Mit  

Tobias Kristian Jensen Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a862e848-4fd8-425c-b278-073b3caf58a2

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-12 15:28:17 UTC

Mit  

Søren Ejnar Svendsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 26119b29-a9f1-421f-8050-5c287f8ea153

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-04-14 05:32:57 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: UN4JQ-NUJFE-SHVXV-C0VU4-3IOA1-1H5TE

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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i 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."

Turan Savas

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7ea8109d-f8af-4f6f-9358-686827f75e64

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-04-14 08:39:31 UTC



Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1078830770504

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-04-14 08:42:05 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 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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>