

## **AOPA DMU**

**Elev Tværvej 3, 8520 Lystrup**

**Revisionsprotokollat af 25. august 2021**

**Vedrørende årsregnskabet for 2020**

**Pag. 58 - 61**

## **1. REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2020**

Som foreningens revisorer har vi foretaget den vedtægtsmæssige revision af årsregnskabet for 2020 for AOPA DMU.

## **2. KONKLUSION PÅ DET UDFØRTE REVISIONSARBEJDE SAMT REVISIONSPÅTEGNING**

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion i revisionspåtegningen.

Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion.

## **3. REVISIONENS FORMÅL**

I vores aftalebrev har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens bestyrelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2020 er udført i overensstemmelse hermed.

## **4. REVISIONENS UDFØRELSE**

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2020 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2020 med bestyrelsen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, bestyrelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder god regnskabsskik og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet bestyrelsens regnskabsmæssige skøn samt bestyrelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

## **5. FORRETNINGSGANGE OG INTERN KONTROL**

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og interne kontroller.

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 bestyrelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaf-læggelsen.

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. Vor revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vor revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vor revision af årsregnskabet for 2020 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at foreningens formand og kasserer har enefuld-magt til foreningens konti i Nordea. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene revurderes, idet de nævn-te forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl. Det anbefales endvidere, at der indfø-res forretningsgange til styring og kontrol af bankfuldmagter til foreningens konti i Nordea.

## **6. ØVRIGE ARBEJDSOPGAVER OG BEMÆRKNINGER**

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi ydet assistance med udarbejdelse af årsregn-skabet.

Det er aftalt, at vi også for 2021 skal bistå foreningen med udarbejdelse af årsregnskabet.

## **7. SELSKABSRETLIGE FORMALIA**

### **7.1 Bestyrelsesansvar**

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmerne af bestyrelsen kan ifal-de erstatnings- eller strafansvar.

### **7.2 Pligt til at føre bøger mv.**

Vi har påset, at revisionsprotokollen underskrives af bestyrelsen.

## **8. ØVRIGE OPLYSNINGER**

Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til såkaldte ikke-korrigerede fejl af væsentlig betydning for årsregnskabet.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt bestyrelsen har kendskab til kon-staterede eller formodede besvigelser.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Bestyrelsen har endvidere oplyst, at man ikke har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Bestyrelsen bekræfter ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen, og
- at den er bevidst om sit ansvar for at påse, at intern kontrol vedrørende bogføring og formueforvaltning er tilrettelagt på en efter foreningens forhold tilfredsstillende måde, herunder identifikation af og reaktion på risiciene for besvigelser i foreningen samt de interne kontroller, som bestyrelsen har etableret for at imødegå disse risici.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt bestyrelsen om, hvorvidt foreningen overholder databeskyttelseslovgivningen. Bestyrelsen har i denne forbindelse oplyst, at bestyrelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af foreningen.

Brande, den 25. august 2021  
Partner Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Risager Bormann  
statsautoriseret revisor  
mne46607

Forelagt for bestyrelsen den 25. august 2021

Knud Nielsen  
*formand*

Jacob Pedersen  
*næstformand*

Eli Wallin

Henrik Værø

Hjalmar Nielsen

Martin Wallin

Ivan Svendsen  
*kasserer*

Per Jensen

Paul Harrison

# 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 Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-457725664033

IP: 87.60.xxx.xxx

2021-08-25 12:07:35Z

NEM ID 

## Jacob Andreas Noye Thornhøj Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-797826916720

IP: 194.192.xxx.xxx

2021-08-25 12:11:15Z

NEM ID 

## Knud Anders Lassen Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-091984076824

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-08-25 13:16:22Z

NEM ID 

## Henrik Untiedt Værø

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-836571267913

IP: 80.163.xxx.xxx

2021-08-25 13:16:58Z

NEM ID 

## Hjalmar Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-462091175035

IP: 87.52.xxx.xxx

2021-08-25 14:53:25Z

NEM ID 

## Eli Wallin

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-983682989302

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-08-25 15:24:48Z

NEM ID 

## Ivan Svendsen

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-087637013895

IP: 85.202.xxx.xxx

2021-08-25 16:03:11Z

NEM ID 

## Martin Wallin

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-040248822771

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-08-26 17:02:55Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1KE1L-2J3A-HV4WG-EEMED-CYLIU-SK4P8

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](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>

# Penneo

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

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

## Paul Hulme Harrison

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-671916857673

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-08-30 04:44:50Z

NEM ID 

## Lars Risager Bormann

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-497584498517

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-08-30 05:25:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1KE1L-2J3A-HV4WG-EEMED-CYLIU-SK4P8

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>