



Tlf: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

ASSENS HAVN
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 126-129
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2017

ASSENS HAVN, CVR-NR. 32 19 28 31

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2017

Som selskabets valgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2017, der udviser et resultat på 237 tkr., samlede aktiver på 29.194 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 6.826 tkr.

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 revision, art og omfang.
4. Oplysninger til årsregnskabet.
5. Selskabsretlige formalia.
6. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet.
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2017.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold og supplerende oplysninger.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

Funktionsadskillelse

Under hensyn til selskabets størrelse og forhold i øvrigt, er det kun muligt i begrænset omfang at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for virksomhedens forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at virksomheden ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Kontrollerne bør bl.a. omfatte en gennemgang af perioderapporter, debitor-/kreditoroversigter, godkendelse/attestation af salgs-, købs- og omkostningsbilag samt poståbning mv. Vi skal derfor foreslå, at selskabet prioriterer de ledelsesmæssige kontroller højt.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrevet af 11. marts 2014.

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 regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

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

Materielle anlægsaktiver

Vi har revideret selskabets anlægskartotek og har i den forbindelse efterprøvet værdiansættelsen af aktiverne samt eftersat, at den beskrevne anvendte regnskabspraksis følges. Vi har stikprøvevis kontrolleret tilstedeværelsen og selskabets ejendomsret til aktiverne.

Ledelsen er opmærksom på indikationerne om et nedskrivningsbehov, og forholdet er diskuteret på et bestyrelsesmøde i 2017. Havens arealer udgør i alt 6 HA, der kan anvendes til alternative formål, herunder udstykkes til grunde. Ved et eventuelt salg forventes det derfor, at Havens anlægsaktiver vil kunne realiseres til en højere værdi end den bogførte værdi. Ledelsen vurderer på baggrund heraf, at der ikke er behov for nedskrivning af Havens anlægsaktiver, og gør samtidig opmærksom på, at behovet herfor løbende vil blive vurderet.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Tilgodehavender fra salg

Vi har gennemgået og analyseret selskabets tilgodehavender fra salg på tkr. 30 (i 2016 tkr. 191). Vi har herunder vurderet debitorernes værdiansættelse og stikprøvevis eftersat, at de i regnskabet anførte varedebitorer svarer til de tilgodehavender, som selskabet retligt har på balancedagen. Herudover er debitorlisten gennemgået med selskabets debitoransvarlige, og der er stikprøvevist kontrolleret efterfølgende indbetalinger til kontoudtog fra banken. Der er udtaget samlet 92% af debitormassen til stikprøve.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender udgør tilgodehavende moms på kr. 50.685, tilgodehavende lønrefusion på kr. 51.932 og tilgodehavende vedrørende afsluttet erstatningssag på kr. 926.920.

I forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2017 er der foretaget rettelser på ialt kr. 79.473 vedrørende købsmoms (tilgodehavende). I beløbet indgår også rettelser foretaget i 2016 med kr. 60.122 vedrørende købsmoms (tilgodehavende). Vi anbefaler at der indsendes korrektioner til Skat på de foretagne rettelserne for de pågældende år.

Vi har stikprøvevist kontrolleret indberetninger til Skat.

Andre tilgodehavender er kontrolleret til ekstern dokumentation.

Det er vores vurdering, at opgørelsen andre tilgodehavender, er foretaget forsvarligt.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over 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

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

regnskabsberklæring

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

4. Oplysninger til årsregnskabet

Der er for regnskabsåret udarbejdet et årsregnskab til brug for havnens ledelse og bestyrelse. Årsregnskabet offentliggøres ikke ved Erhvervsstyrelsen.

5. Selskabsretlige 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.

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at udarbejde forretningsorden, oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

6. Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet

Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet er udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet.

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

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

Middelfart, den 16. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

Assens, den 16. april 2018


Bodil Boesgaard
Formand
Jørgen J. Pedersen
Næstformand
Arno Termansen
Charlotte Christiansen
Ann-Maria Pedersen