



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 118-121
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2015

ASSENS HAVN, CVR-NR. 32 19 28 31

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2015

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2015, der udviser et resultat på -1.000 tkr., samlede aktiver på 29.112 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 7.558 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 2015.

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:

Tilgodehavende fra salg

Vi har gennemgået og analyseret selskabets tilgodehavender fra salg på tkr. 199 (i 2014 tkr. 869). 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 i alt kontrolleret efterfølgende indbetaling af 52% af debitormassen.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

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.

Havnen har igen i regnskabsåret realiseret et underskud og fortsætter dette de kommende år, kan det indikere, at der er behov for nedskrivning af havnens materielle anlægsaktiver. Konsekvensen heraf er, at de fremtidige afskrivninger reduceres og således der kan fremvises et forbedret resultat, men med en mindre egenkapital til følge.

Vi vil derfor anbefale, at ledelsen overvejer værdiansættelsen løbende og særligt inden næste regnskabsaflæggelse for regnskabsåret 2016.

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 er part i en verserende sag. Der henvises til årsregnskabets note 8 for beskrivelse og vurdering heraf.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har selskabets ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabet 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.

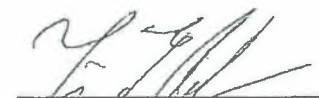
Middelfart, den 6. april 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

Assens, den 6. april 2016


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