



Revisionsaftale

Formålet med dette aftalebrev er at bekræfte samarbejdet mellem Grundejerforeningen Ørbækhave og Deloitte om udarbejdelse og revision af årsregnskabet for Grundejerforeningen Ørbækhave samt øvrige aftalte assistanceopgaver, jf. særskilt afsnit herom.

Revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvarsfordeling

Det er revisionens formål at styrke årsregnskabs troværdighed. Revisionen udføres i overensstemmelse med gældende internationale revisionsstandarder og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og omfanget af vores arbejde fastlægges ud fra en samlet vurdering af væsentlighed og risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

Ydelser udført af Deloitte

Vi vil forestå revisionen og forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning. Revisionen foretages med udgangspunkt i det dokumentationsmateriale Grundejerforeningen Ørbækhave har udarbejdet.

Som en del af revisionen udarbejder vi en særskilt rapportering til foreningens bestyrelse, der indeholder en beskrivelse af den udførte revision og eventuelle kommentarer til årsrapporten. I tilknytning hertil udarbejder vi, når dette er relevant, en rapportering til foreningen med mere detaljerede kommentarer til revisionens gennemførelse og eventuelle forslag til forbedringer af foreningens forretningsgange mv., som ikke nødvendigvis er så væsentlige, at de kommer til udtryk i rapporteringen.

Der henvises herudover til nedenstående beskrivelser af andre assistanceopgaver, herunder fordeling af opgaver og ansvar.

Ydelser udført af Grundejerforeningen Ørbækhave

Aftalen forudsætter, at andelsboligforeningen leverer det aftalte dokumentationsmateriale i den rette kvalitet til de aftalte tidspunkter. Samtidig henviser vi til vores standardforudsætninger "Sådan sikrer vi en god revisionsproces", som fremgår af bilag 1. Vores erfaring siger os, at disse forudsætninger sikrer en god proces for jer og for vores samarbejde.

Aftalte assistanceopgaver

Det er aftalt at Deloitte i tillæg til udførelse af revisionen assisterer foreningen med:

- at opstille årsregnskabet

Honoraroverslag

Under hensyntagen til ovenstående aftaleindhold og arbejdsfordeling kan det af Deloitte forventede honorar, ekskl. moms, for regnskabsåret 2022 estimeres til følgende forventede niveau: 9.100 kr.

Ovenstående honorar og overholdelse af den aftalte tidsplan er baseret på, at vores standardforudsætninger, som fremgår af bilag 1, er overholdt, herunder at virksomheden overholder de mellem os aftalte deadlines. Derudover forudsætter honoraret, at virksomhedens aktiviteter ikke ændres i forhold til niveauet på tidspunktet for indgåelse af aftalen.

Det estimerede honorar er inklusiv indregnede synergieffekter i de tilbudte ydelser.

Eventuel assistance i forbindelse med identificerede besvigelser, konstaterede fejl, ændringer til foreningens anvendte regnskabspraksis, going concern-vurderinger mv. er ikke inkluderet i det estimerede honorar. Assistance i forbindelse hermed vil blive faktureret særskilt.

Revisionshonoraret indeksreguleres årligt med udviklingen i lønindekset for virksomheder og organisationer indenfor rådgivning ifølge Danmarks Statistik. Det samlede honorar tillægges 3% i tech- og administrationsfee bl.a. som følge af øgede krav til dokumentation, opbevaring af data, digitale signaturer, hvidvaskprocedurer mv.

Udgifter til transport og andre udlæg vil blive faktureret i tillæg til vores honorar.

Betalingsbetingelserne er netto kontant. Ved betaling efter 14 dage debiteres renter med Deloittes gældende satser.

Standardvilkår og forretningsbetingelser

Vores aftalebrev skal læses sammen med tilhørende "Standardvilkår og betingelser om revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvarsfordeling" (dateret 30. april 2020), som er gengivet på vores hjemmeside, <https://www2.deloitte.com/dk/da/pages/audit/articles/Standardvilkar-og-betingelser-revision-koncern.html>. For nærværende aftale er afsnit 1 – 9 gældende vedrørende vores aftale om revision af årsregnskabet og koncernregnskabet, mens afsnit 10 er gældende for øvrige omtalte ydelser.

Vi forudsætter, at foreningen accepterer vores forretningsbetingelser. Vores forretningsbetingelser (dateret 15. november 2022) er gengivet på Deloittes hjemmeside, <https://www2.deloitte.com/dk/da/pages/legal/articles/Forretningsbetingelser.html>

Vi tillader os at betragte underskriften på dette aftalebrev som udtryk for, at standardvilkår og forretningsbetingelserne er læst og accepteret.

Aftalebrevets løbetid

Aftalebrevet omfatter revisionen af årsregnskabet for 2022 samt øvrige aftalte ydelser. Aftalebrevet dækker også samarbejdet for efterfølgende år, indtil andet aftales.

Bekræftelse

Idet vi håber, at ovenstående er i overensstemmelse med forventningerne, beder vi om underskrift på vedlagte kopi af dette brev og om, at den underskrevne kopi returneres til os.

Med venlig hilsen

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Dydensborg Madsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34144

Indholdet af ovenstående aftale bekræftes herved og er gældende, indtil ny aftale udarbejdes.

Dato: 06.03.2023

Dave Winkler

Formand

Bilag 1 - Sådan sikrer vi en god revisionsproces

I Deloitte gennemfører vi mange revisioner hvert år. Derfor ved vi også, hvilke forudsætninger der skal opfyldes for, at en revisionsproces bliver en god oplevelse for jer og for os. Vi har alle en interesse i, at processen kører effektivt og efter en på forhånd aftalt plan. Nedenfor har vi opsummeret de erfaringer, som vi har gjort os gennem årene, og som vi ved bidrager til en effektiv og god revisionsproces gennem tydelig kommunikation og forventningsafstemning. Ved underskrivelse af aftalebrevet accepteres også, at disse forudsætninger gælder for revisionsaftalen mellem os:

1. Det underliggende bogholderi overholder reglerne i bogføringsloven. Bogholderiet skal være færdigt og afstemt, inden revisionen af årsregnskabet påbegyndes.
2. Virksomheden har i løbet af året løbende afstemt alle regnskabsområder, herunder tilgodehavender, gældsforpligtelser, likvide beholdninger, anlægsaktiver, gager og lønninger mv.
3. Virksomhedens ledelse og relevante medarbejdere er efter aftale tilgængelige under revisionen, herunder til spørgsmål og drøftelser.
4. Inden revisionen påbegyndes aftaler vi, hvilket materiale der skal udarbejdes af virksomheden som dokumentation for det aflagte regnskab, herunder nødvendige afstemninger, specifikationer, dataudtræk mv. Deloitte ønsker at modtage dokumentationen digitalt via enten DeloitteDirect eller Deloitte Connect, jf. konkret aftale med jer. Arbejdsplanen vil blive gennemgået og afstemt med virksomhedens regnskabsafdeling i god tid, inden revisionen starter. Materialerne skal være godkendt af virksomhedens regnskabsansvarlige, inden de uploades til revisionen, ligesom materialerne skal ligge klar til den aftalte deadline.
5. Revisionsteamet skal efter aftale have adgang til personer i virksomheden, som kan hjælpe med udtræk af relevante data fra virksomhedens IT-systemer, herunder udtræk til brug for gennemførelse af dataanalyser.
6. Hvis materialer leveret til Deloitte er ufuldstændige, mangelfulde eller ikke svarer til det efterspurgte, orienterer revisionsteamet virksomhedens ledelse herom løbende.
7. Hvis deadlines for aflevering af materialer ikke overholdes, eller omfanget/kvaliteten af materialerne ikke svarer til det aftalte, vil det føre til en stigning i det aftalte honorar, da revisionsteamet i så fald skal bruge mere tid end planlagt på revisionen.
8. Revisionshonoraret inkluderer ikke gennemgang af processer i forbindelse med implementering af nyt økonomisystem eller væsentlige nye forretningsområder. Honorar for gennemgang heraf aftales særskilt.
9. Revisionshonoraret inkluderer sædvanlig rådgivning i forbindelse med udførelsen af revisionen, som har karakter af at være kortvarigt. Denne type rådgivning indeholder f.eks. telefonopkald eller forespørgsler under revisionen om regnskabsmæssige eller revisionsmæssige forhold, som umiddelbart kan besvares af revisionsteamet.

10. Revisionshonoraret inkluderer ikke spørgsmål, som kræver længerevarende assistance eller rådgivning fra revisionsteamet, herunder f.eks. gennemgang af dokumentation, aftaler, kontrakter mv., hvis dette ikke er en del af arbejdet med gennemførelse af revisionen. I disse tilfælde vil revisionsteamet drøfte med virksomhedens ledelse, om arbejdet skal udføres, og herefter faktureres der særskilt for assistancen.

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.”

David Charles Winkler

Bestyrelsesformand

Serienummer: ac773527-c1a3-40d5-8f59-d318002d844c

IP: 188.176.xxx.xxx

2023-03-08 08:19:49 UTC



Allan Dydensborg Madsen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:26667352

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-03-09 07:22:01 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>