

**Deloitte.**



**Grundejerforeningen  
Ørbækhave**

Rapportering vedrørende revision af  
årsregnskabet for 2023

Audit & Assurance ●

# Konklusion

## Vi afgiver en revisionspåtegning på årsregnskabet uden modifikationer

I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelsen og revisor beskrevet.

Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

### Standardvilkår og forretningsbetingelser

Vi forudsætter, at foreningen accepterer vores forretningsbetingelser. Vores forretningsbetingelser (dateret 20. december 2023) er gengivet på deloitte's hjemmeside, <https://www2.deloitte.com/dk/da/pages/legal/articles/forretningsbetingelser.html?nc=1>

### Ikke-korrigerede fejl

Vi har ikke kendskab til fejl i årsregnskabet, som ikke er rettet i forbindelse med revisionen.

### Konklusion på vores revision

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser.

### Kontrol af ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som vedtægterne foreskriver. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

### Manglende funktionsadskillelse

Foreningens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningen.

Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse anbefaler vi, at bestyrelsen følger nøje med i foreningens løbende økonomiske udvikling og generelt forholder sig kritisk til økonomiske rapporter mv.

### Foreningens it-anvendelse

Vi har ikke gennemgået foreningens generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at foreningens it-anvendelse og eventuelle svagheder eller mangler i foreningens generelle it-kontroller ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

### Beholdningseftersyn

Det er aftalt, at vi ikke foretager uanmeldt beholdningseftersyn som led i revisionen, idet bilag tilsendes formanden til godkendelse inden betaling. Herudover har bestyrelsesformanden adgang til foreningens netbank og kan følge bevægelser på kontoen løbende.

# Påtegninger

## Oversigt over og bemærkninger til påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision udført visse handlinger i overensstemmelse med gældende lov og revisionsstandarder vedrørende bestyrelsens påtegninger på årsregnskabet, ledelsens regnskabserklæring og forespørgsler om besvigelser.

Vi er blevet oplyst af kassereren og bestyrelsesformanden om, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser.

### Ledelsespåtegning

Bestyrelsen skal som krævet afgive en påtegning på årsregnskabet, hvori der bekræftes, at årsregnskabet:

- Er blevet godkendt.
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultatet.

### Regnskabserklæring

Som led i revisionen, har bestyrelsen underskrevet vores regnskabserklæring.

### Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i foreningens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Den øverste ledelse bekræfter ved underskrift på dette dokument følgende:

1. At den øverste ledelse er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
2. At der efter den øverste ledelses vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejl i årsregnskabet som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af foreningens aktiver.
3. At den øverste ledelse ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, der kan have involveret ledelsen eller administrator, og som kan have en væsentlig betydning for årsregnskabet.

# Kommentarer til årsregnskabet

I det følgende rapporteres om vores kommentarer til årsregnskabet – herunder den udførte revision vedrørende væsentlige regnskabsposter, der er identificeret i forbindelse med revisionen.

## Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år og budget for 2023.

Vi har stikprøvevist bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen, ligesom vi stikprøvevist har gennemgået bilag efter balancedagen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat er et overskud på ca. 8 t.kr. hvilket er 18 t.kr. bedre end budgettet for 2023.

Forskellen mellem budgettet og det realiserede resultat kan primært henføres til snerydning, ekstra arbejde grønne områder samt at der ikke er afholdt udgifter til advokat i 2023.

## Balancen

### *Likvide beholdninger*

Vi har kontrolleret den foretagne afstemning af konto i pengeinstitut til eksternt kontoudtog og kontooversigt pr. 31.12.2023.

# Underskriftsside

---

## Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

Allan Dydensborg Madsen  
statsautoriseret revisor

---

## Bestyrelsen

---

Dave Winkler  
formand

---

Christoffer Munk Klausen  
Kasserer

---

Hanne Egeskov

---

Søren Kristensen

---

Anne Lørup Jepsen

---

Kirsten Fisker

---

Sine Løvendahl

## Om Deloitte

Deloitte leverer ydelser indenfor revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, der leverer kompetencer og viden i verdensklasse og service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloittes omkring 312.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

## Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL (der også omtales som "Deloitte Global") og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL leverer ikke ydelser til kunderne. Vi henviser til [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) for nærmere oplysninger.

# 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.”

## Kirsten Adele Høi Fisker

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 33ebb2ce-8b13-4019-9ff7-259cb68e3543

IP: 93.165.xxx.xxx

2024-03-13 08:29:56 UTC



## David Charles Winkler

Bestyrelsesformand

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

IP: 188.176.xxx.xxx

2024-03-13 09:05:26 UTC



## Sine Løvendahl Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 27843466-b187-4392-9d4d-f71cf0a14722

IP: 80.161.xxx.xxx

2024-03-13 10:12:53 UTC



## Allan Dydensborg Madsen

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR:  
33963556

Revisor

Serienummer: f9bdaa95-ff67-4c26-938e-141caf3b5204

IP: 163.116.xxx.xxx

2024-03-13 16:56:24 UTC



## Søren Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 86998809-c6d3-4037-9c86-6e142659abd8

IP: 80.161.xxx.xxx

2024-03-13 18:25:24 UTC



## Anne Lørup Lyster

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e04b45cd-4b53-4660-a6a6-8f6d23dc360c

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-03-15 09:16:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: P6GQO-0C3A4-2WFEZ-CNKK7-XDJ6A-KLP6W

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>**. 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/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.”

## Hanne Egeskov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cb426485-c233-40ca-88de-7de683d0799e

IP: 188.176.xxx.xxx

2024-03-15 09:51:06 UTC



## Christoffer Munk Klausen

Økonomiansvarlig

Serienummer: 8e7a8952-e0e3-4403-bc52-1da0a5cb2399

IP: 130.226.xxx.xxx

2024-03-19 07:19:59 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 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>**. 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/validator**