



Tlf: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

MODTAGESTATION SYDDANMARK I/S

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 48-52

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2017

MODTAGESTATION SYDDANMARK I/S, CVR-NR. 31 09 68 39

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2017

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i årsregnskabsloven foreskrevne revision af årsregnskabet for 2017, der udviser et resultat på 136 kr., samlede aktiver på 13.209 kr. og en egenkapital ved årets udgang på 8.587 kr.

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. Selskabsretlige formalia.
5. Assistance, rådgivning.
6. 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.

Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at hvervet som bogholder og kasserer varetages af samme person. Vi har konstateret, at bogholderen med fuldmagt kun er dispositionsberettiget til selskabets bankkonti, sammen med en medarbejder. Vi anser dog denne sammensætning for en svaghed i den interne kontrol.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Vi har konstateret, at ledelsen dagligt kontrollerer og godkender virksomhedens løbende transaktioner på bankkonti mv.

Vi har ikke kunnet basere vores revision kun på den interne kontrol, og har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandling.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrevet af 6. 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:

Omsætning

Vi har foretaget en revision af nettoomsætningen for 2017. Vi har gennemgået de uformelle forretningsgange og de interne kontroller på området, herunder uformelle forretningsgange for udstedelse af kreditnotater. Vi har i perioden stikprøvevis kontrolleret udstedte fakturaer i forhold til faktureringsgrundlag for samme periode samt eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi og debitorsystemet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har foretaget revision af kreditnotaer i perioden 1. januar - 21. februar 2018, hvor vi stikprøvevis har eftersat, at kreditnotater i perioden er udstedt i overensstemmelse med virksomhedens politik. Vi har konstateret, at de kreditnotaer, der relaterer til tilgodehavender pr. 31. december 2017, er medtaget i regnskabet for 2017 under skyldige omkostninger. Vi har ligeledes stikprøvevis kontrolleret udstedte kreditnotaer til underliggende bilag/baggrund for krediteringen samt dennes realitet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Varebeholdninger

Vi har foretaget stikprøvevis udført kontrol af varelagerets tilstedeværelse med udgangspunkt i selskabets egen lageroptælling. Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af værdiansættelsen af lageret i forhold til selskabets indkøbspriser og prislister fra leverandører.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender fra salg

Vi har gennemgået og analyseret selskabets tilgodehavender fra salg på 3.118 tkr. (i 2016 1.904 tkr.) 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 stikprøvevis kontrolleret efterfølgende indbetalinger til kontoudtog fra banken. Der er i alt sket efterfølgende indbetaling på ca. 3.105 tkr. svarende til 99% af debitormassen.

Der er til dækning af eventuelle tab hensat 42 tkr. (i 2016 45 kr.) Det er vores vurdering, at der er foretaget de nødvendige tabshensættelser, og at selskabets tilgodehavender ikke er behæftet med væsentlig risiko udover almindelig forretningsrisiko. Denne vurdering er foretaget på baggrund af markedsudviklingen, oplysninger om kundernes betalingshistorik, indbetalinger modtaget efter statusdagen samt drøftelser med selskabets ledelse.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger/værdipapirer

Vi har foretaget afstemning af selskabets likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitutter samt forevist dokumentation for fuldmagtsforhold fra pengeinstitutterne. Der er indhentet engagementsforespørgsel fra Jyske bank, idet der er tilknyttet en kreditrettighed til bankengagementet. Jyske bank har bekræftet, at der ikke er stillet sikkerhed for kreditrettigheden.

Vi har foretaget en afstemning af selskabets beholdning af værdipapirer til årsopgørelser og andet eksternt materiale fra pengeinstitut samt eftersat, at værdiansættelsen er foretaget i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Varekreditorer

Vi har ved vores revision stikprøvevis foretaget en kontrol af afstemninger af kreditorer til eksterne kontoudtog eller anden form for dokumentation samt eftersat, at der sker korrekt bogføring og periodisering af kreditorposter herunder korrekt behandling af kreditnotaer. Vi har ligeledes gennemgået og eftersat, at der i overensstemmelse med virksomhedens forretningsgange og politikker sker godkendelse/attestation af købsfakturaer herunder godkendelse af betalinger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Forretningsgange og interne kontroller

Revisionen har omfattet en vurdering af, om selskabets rapporteringssystemer, formelle og uformelle forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Under vores revision af henholdsvis salgs- og købsområdet har vi i lighed med tidligere år konstateret, at selskabet har indført nogle formelle retningslinjer for forretningsgange og rutiner gældende for de væsentligste områder af virksomheden.

Vi har konstateret, at de formelle forretningsgange og interne kontroller i selskabet, anses for at give den nødvendige sikkerhed for at alle væsentlige forhold bliver behandlet i tilstrækkeligt omfang. Vi har konstateret at væsentlige formelle forretningsgange er blevet beskrevet.

Baseret på det udførte arbejde er det vores indtryk, at selskabets registreringssystemer og forretningsgange i øvrigt fungerer betryggende og som forudsat.

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.

Ledelsens regnskabsklæring

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

4. 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.

5. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet er der ikke udført øvrige opgaver ud over revision af regnskabet for 2017.

6. 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.

Odense, den 19. marts 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor

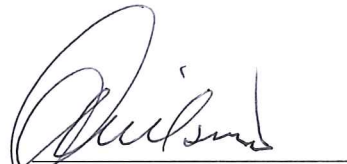
Fredericia, den 19. marts 2018



Søren Svendsen
Formand



Steen Christensen
Næstformand



Oluf Lykke Nielsen



Pernille Ahrentsen Swain



Bruno Hansen



Bent Sørensen



Lars Tribler