



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 53 - 56**  
**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2018**

**CVR-NR. 31 09 68 39**

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

## PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2018

Som virksomhedens valgte revisorer har vi afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2018, der udviser et resultat på 232.935 kr., samlede aktiver på 11.767.946 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2018 på 8.354.556 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. Formalia
5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

### 1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2018.

Godkende bestyrelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

### 2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

#### *Forretningsgange og interne kontroller*

Forretningsgange og interne kontroller skal tilpasses til virksomhedens størrelse og karakter med henblik på at sikre korrekte, troværdige og rettidige registreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Antallet af ansatte i virksomheden er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Ledelsen er bekendt med, at dette forhold indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl kan opstå og ikke opdages. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

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 virksomhedens bankkonti sammen med en medarbejder. Vi anser dog denne sammensætning for en væsentlig svaghed i den interne kontrol.

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 har konstateret, at ledelsen dagligt kontrollerer og godkender virksomhedens løbende transaktioner på bankkonti mv.

Vi har, som følge af manglende funktionsadskillelse, ikke på alle områder kunnet basere vores revision på virksomhedens forretningsgange og de interne kontroller, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

### 3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af 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 regnskabslementer 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 revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar - 31. december 2018. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udstedelse af kreditnotaer. Vi har i perioden stikprøvevist kontrolleret udstedte fakturaer i forhold til faktureringsgrundlag for samme periode samt eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi og debtorsystemet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har foretaget revision af kreditnotaer i perioden 1. januar - 28. februar 2019, hvor vi stikprøvevist har eftersat, at kreditnotater i perioden er udstedt i overensstemmelse med virksomhedens politik, og at udstedelsen er godkendt efter virksomhedens godkendelsesprocedurer. Vi har ligeledes kontrolleret udstedte kreditnotaer til underliggende bilag/baggrund for krediteringen samt dennes realitet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Varebeholdninger*

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

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Tilgodehavender fra salg*

Vi har revideret og analyseret virksomhedens tilgodehavender fra salg pr. 31. december 2018. Vi har herunder vurderet debitorernes værdiansættelse og stikprøvevist eftersat, at de i regnskabet anførte varedebitorer svarer til de tilgodehavender, som virksomheden retligt har på balancedagen. Herudover er debitorlisten gennemgået med virksomhedens debitoransvarlige, og der er stikprøvevist kontrolleret efterfølgende indbetalinger til kontoudtog fra banken. Der er i alt sket efterfølgende indbetaling af 93 % af debitormassen.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har revideret og analyseret virksomhedens tilgodehavender. Der er til dækning af eventuelle tab hensat 61 tkr. (i 2017 42 tkr.) Det er vores vurdering, at der er foretaget de nødvendige tabshensættelser, og at virksomhedens 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 virksomhedens ledelse.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

#### *Likvide beholdninger*

Vi har foretaget afstemning af virksomhedens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut samt indhentet engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

### *Værdipapirer*

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

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

### *Varekreditorer*

Vi har ved vores revision stikprøvevist foretaget en kontrol af afstemninger af kreditorer til eksterne kontoudtog eller anden form for dokumentation samt efterset, at der sker korrekt bogføring og periodisering af kreditorposter, herunder korrekt behandling af kreditnotaer. Vi har ligeledes gennemgået og efterset, 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.

### *Resultat af revisionen*

Vores revision af årsregnskabet har ud over det 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*

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

### *Ledelsens regnskabserklæring*

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har virksomhedens 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.

### *Den nye ferielov - generelt*

Den 1. september 2020 træder den nye ferielov i kraft. Den nye ferielov betyder grundlæggende, at det hidtidige feriesystem, der medførte en tidsmæssig forskydning mellem ferieoptjening og -afholdelse erstattes af et feriesystem, hvor optjening og afholdelse sker med en højere grad af tidsmæssig sammenhæng. Ved overgangen til den nye ferielov kan feriepengeforpligtelsen ikke længere opgøres efter den summariske metode, men skal i stedet opgøres på baggrund af en konkret beregning med udgangspunkt i medarbejdernes restferiedage og lønomkostning.

Vi anbefaler, at ledelsen sikrer, at virksomhedens datagrundlag og registreringsrutiner til opgørelse af optjente og afviklede feriedage pr. medarbejder er tilstrækkeligt robuste til at kunne danne grundlag for den regnskabsmæssige opgørelse af feriepengeforpligtelser.

#### 4. 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.*

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

#### 5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

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 29. marts 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Kim Dalgaard  
Statsautoriseret revisor

Fredericia, den 29. marts 2019



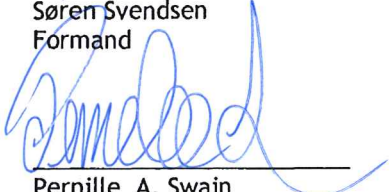
Søren Svendsen  
Formand



Steen Christensen  
Næstformand



Oluf Løkke Nielsen




Pernille A. Swain



Bruno Hansen



Bent Sørensen



Lars Tribler