

# Ulvshale-Fællesskov Digelag

## Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2024

This document has esignatur Agreement-ID: 57b2a8RKYKU252391182

2769 jnl

medlem af FSR - danske revisorer

cvr-nr. 37 12 19 24

**øernes revision**  
næstvedvej 2  
4760 vordingborg  
tlf. 5538 1234  
fax 5534 0096  
vor@oernes.dk  
www.oernes.dk

## 1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2024

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Ulvshale-Fællesskov Digelag for 2024.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

### Drift- og vedligeholdelsesregnskab:

		2024	2023	2022
Resultat	kr.	3.760	8.379	215.098
Aktiver	kr.	13.016.364	3.223.843	4.259.717
Egenkapital	kr.	1.183.606	1.179.846	1.171.467

### Katastrofefondsregnskab:

		2024	2023	2022
Resultat	kr.	-3.564.346	301.628	39.126
Aktiver	kr.	813.183	6.270.962	6.595.748
Egenkapital	kr.	735.505	4.299.852	3.798.539

## 2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2024

Vi har revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af digelagets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af digelagets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabslovens regnskabsklasse A og digelagets vedtægter. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion. Vi har i revisionspåtegningen fremhævet forhold vedrørende revisionen. Vores bemærkninger vedrørende regnskabsaflæggelsen og revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionen har givet anledning til følgende fremhævelse af forhold i vores påtegning på årsregnskabet: Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med digelagets sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 3. marts 2011.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer men med en fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

## **2.1 Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Som det fremgår af vores påtegning, har vi medtaget fremhævelse af forhold vedrørende revisionen af årsregnskabet, hvor vi gør opmærksom på at vi ikke har revideret budgettallene som er vist i resultatopgørelsen. Dette giver ikke anledning til yderligere bemærkninger.

## **3 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen.**

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

### **3.1 Manglende funktionsadskillelse**

På grund af selskabets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte.

Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner.

### **3.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser**

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

### **3.3 Omsætningsaktiver**

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at varebeholdningerne(stenlager) er værdiansat efter samme metoder som sidste år og selskabets regnskabspraksis.

Ledelsen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i regnskabet foretagne værdiansættelser.

## **4 Kommentarer til revisionen af årsregnskabet**

I lighed med tidligere år har ledelsen aflagt en årsrapport. Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

## **5 Øvrige oplysninger**

### **5.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet**

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2024.

Alle væsentlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

### **5.2 Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt**

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

at den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 03.03.2011, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

at den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette

at den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af

## **6 Lovpligtige oplysninger mv.**

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at selskabet på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

## **7 Andre arbejder**

Ud over vor revision af årsregnskabet har vi

ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderrettelser mv.

Vi er ikke bekendt med forhold, som efter vores vurdering kan give anledning til væsentlige reguleringer.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at dette opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser. Revisionen har derimod ikke til formål at sikre, at alle regnskabsposter og bilag behandles skattemæssigt korrekt.

## 8 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2024

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vordingborg, den 3. marts 2025

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

Jesper Naur Larsen

Registreret revisor HD ( R )

Medlem af FSR - danske revisorer

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlem(mer) af ledelsen  
den 3. marts 2025

Bestyrelsen:

Alex Friis Hansen  
(formand)

Michael Lippert

Dorte Egestad

Ole Lie

Pia Stoklund Winther

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

### Alex Friis Hansen

Navn returneret af MitId: Alex Friis Hansen  
Bestyrelsesformand  
ID: 9bc9b01e-6265-4d96-b622-4fd51d460218  
Dato for underskrift: 06-03-2025  
Underskrevet med MitId



### Michael Lippert

Navn returneret af MitId: Michael Lippert  
Bestyrelsesmedlem  
ID: b8c4aebe-a68d-458a-aa49-73b9a4158a14  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 05-03-2025  
Underskrevet med MitId



### Dorte Egestad

Navn returneret af MitId: Dorte Egestad  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 7aab7ca0-9dfe-44e0-8cf1-5aef3ad74f24  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 05-03-2025  
Underskrevet med MitId



### Ole Lie

Navn returneret af MitId: Ole Lie  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 2101e3f8-93dd-48e4-9416-cbc29bd1e17a  
CPR-match med MitId  
Dato for underskrift: 09-03-2025  
Underskrevet med MitId



### Pia Stoklund Winther

Navn returneret af MitId: Pia Stoklund Winther  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 47a03bd7-36de-46a0-8090-9e884bd148ad  
Dato for underskrift: 10-03-2025  
Underskrevet med MitId



### Jesper Naur Larsen

Navn returneret af MitId: Jesper Naur Larsen  
Revisor  
ID: 81574f87-82a1-4ad5-8ed1-3bd332173012  
Dato for underskrift: 10-03-2025  
Underskrevet med MitId



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 57fb2a8RKYKU252391182