

Beierholm
Frederik IX's Plads 4
9640 Farsø

Regnskabserklæring til revisor for Hallerne i Farsø Kommune

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Revision af årsregnskabet for Hallerne i Farsø Kommune for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarder om revision om indhentelse af erklæringer fra ledelsen forinden afslutning af en revision for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i revisionen i øvrigt.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar som medlem af ledelsen for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i ajourføringsprotokollat dateret 02.01.19, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- 2) At oplysningerne i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet samt bidrager til at give regnskabslæser en retvisende redegørelse, herunder at eventuelle oplysninger om forventninger til fremtiden er pålidelige og hviler på rimelige forudsætninger i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

-
- 3) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
 - 4) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
 - 5) At der ikke er fejl, som ikke er korrigeret.
 - 6) At der ikke er nogen rådighedsindskrænkning, pantsætning eller anden sikkerhedsstillelse i fondens aktiver, ud over det i årsregnskabet anførte.
 - 7) At alle fonden påhvilende økonomiske forpligtelser efter min bedste overbevisning er oplyst eller indregnet i årsregnskabet. Jeg har ikke herudover kendskab til erstatningskrav, miljømæssige forpligtelser, verserende eller mulige retssager, skattesager eller andre eventualforpligtelser, såsom kautions-, garanti-, pensions- eller lignende økonomiske forpligtelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af fondens finansielle stilling.
 - 8) At jeg ingen planer eller intentioner har, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
 - 9) Fonden har i 2018 haft kommercielle aktiviteter omfattende udelukkende haludleje, svømmehalsleje og cafeteriadrift. Omsætningen fra kommercielle aktiviteter udgjorde i perioden t.DKK 1.148 ud af en samlet omsætning før tilskud på t.DKK 5.470 for hele 2018, svarende til 21%. Det er bestyrelsens overbevisning, at de kommercielle aktiviteter er overskudsgivende, samt at der handles på markedsmæssige vilkår.

Oplysninger afgivet til brug for revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18

Til brug for afslutning af jeres revision skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet:
 - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b) Yderligere information for revisionens formål, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i fonden, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
- 2) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at fondens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til fondens fortsatte drift i regnskabsåret 2019.

-
- 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
 - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
 - b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanker om besvigelser, som påvirker fonden, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
 - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker fondens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
 - 4) At fonden overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, relevant særlovgivning for fondens drift m.v., og at jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
 - 5) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med bogføring og opstilling af årsregnskab, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
 - 6) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
 - 7) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af fondens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - 8) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at fonden mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at fondens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.
 - 9) At jeg i relation til reglerne i hvidvaskloven ikke er omfattet af Finanstilsynets liste over politiske eksponerede personer (PEP), og at jeg ikke har nærtstående familiemedlemmer eller nære samarbejdspartnere, som er en PEP.

Planlægning for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19

Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i fonden indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til fondens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året af ejeren med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.
- 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.
- 4) At de i fonden indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til fondens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
 - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - b) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger med nærtstående parter.
 - c) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger uden for fondens normale drift.

Bestyrelsens regnskabserklæring til revisor for Hallerne i Farsø Kommune

I tilknytning til ledespåtegningen på årsregnskabet samt direktionens underskrift af regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 skal jeg hermed bekræfte:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet, som anført i ajourføringsprotokollat af 02.01.19.
- 2) At:
 - a) jeg har givet jer alle relevante oplysninger og adgang i relation til revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18
 - b) alle relevante transaktioner og oplysninger mig bekendt er registreret og afspejlet i årsregnskabet, som efter min bedste vurdering giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Farsø, den 27. februar 2019

Bestyrelsen

Kim Nyby, formand

Leo Falk

Liselotte Brun Ebdrup
Frederiksen

Morten Nielsen

Søren Ole Klitgaard

Martin Nielsen

Peder Ditlev

Daglig leder

Hans Kaldahl

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Nyby (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-511865579545

IP: 62.243.xxx.xxx

2019-03-22 14:23:24Z

NEM ID 

Leo Falk (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-996683639438

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-22 15:21:14Z

NEM ID 

Peder Vilsom Ditlev (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-831834086710

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-22 16:21:02Z

NEM ID 

Martin Beck Nielsen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-766820536101

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-22 20:56:46Z

NEM ID 

Liselotte Brun Ebdrup Frederiksen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-939002541367

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-25 07:58:48Z

NEM ID 

Søren Ole Klitgaard (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-108033116587

IP: 178.157.xxx.xxx

2019-03-25 10:39:10Z

NEM ID 

Hans Kaldahl (CPR valideret)

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-372150930086

IP: 77.68.xxx.xxx

2019-03-25 17:30:10Z

NEM ID 

Morten Højslet Nielsen (CPR valideret)

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-494048257881

IP: 87.63.xxx.xxx

2019-04-02 10:15:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E2UVD-HH8BE-WIC66-3ZTD6-5K4EL-YP5FC

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/validate>