

**Den Selvejende Institution Generator**  
**Revisionsprotokollat af 20. april 2023**  
**(side 27 - 30)**  
**vedrørende årsregnskabet for 2022**

## 1. Revision af årsregnskabet for 2022

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2022 for Den Selvejende Institution Generator. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

## 2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

## 3. Revisionens formål

I vores indledende revisionsprotokollat har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem institutionens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2022 er udført i overensstemmelse hermed.

## 4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2022 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2022 med ledelsen, herunder risici relateret til institutionens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har dette overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til institutionen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der er os bekendt påhviler institutionen, er rigtigt udtrykt i regnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af institutionens aktiviteter i regnskabsåret.

## 5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Bogholderiet omfatter en enkelt person, der ud over bogføring, herunder bogføring af ind- og udbetalinger, har ansvaret for poståbning, åbning af e-mails og afstemning af selskabets bank-, debitor- og kreditorbeholdning. Bogholderen har endvidere ansvaret for lønafstemninger og indberetning af løn m.v. til Skattestyrelsen.

Bogholderen er dispositionsberettiget til selskabets bankkonti og forestår i vidt omfang betalingsoverførsler via banken.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i selskabets administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, er ledelsen bekendt med risikoen for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i selskabets administration, og at der herved kan opstå tab som følge af uberettigede hævnninger på selskabets bankkonti. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed, da det ikke er muligt, eller alene begrænset muligt, at opdage fejl, der er opstået som følge af, at den samme person bestrider en disponerende, registrerende og kontrollerende funktion på samme område.

Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2022 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

## 6. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen har vi bistået selskabet med udarbejdelsen af årsregnskabet samt opgørelsen af institutionens skattepligtige indkomst.

## 7. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra direktionen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere ledelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi direktionen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den vurdering, direktionen har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt direktionen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt direktionen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Direktionen har oplyst, at der efter direktionens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at selskabet i forhold til selskabets størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Direktionen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i selskabet.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

Ringkøbing, den 20. april 2023

## Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor  
mne23420

Forelagt for ledelsen den 20. april 2023.

## Direktion

Anton Bjerg

## Bestyrelse

Bent Mølgaard  
Formand

Jane Gammelgaard Kristensen  
Næstformand

Steen Davidsen

Jens Møller Nielsen

Søren Holm

Jens Olufsen

Erik Viborg

# PENNEO

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

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

## Anton Bjerg

Direktør

Serienummer: e76fb20a-9908-4a78-88b2-eea22b501786

IP: 93.166.xxx.xxx

2023-04-21 09:01:54 UTC



## Erik Viborg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 65b26726-387f-47b9-a721-877e76fb2e56

IP: 193.47.xxx.xxx

2023-04-21 09:05:15 UTC



## Jens Bollerup Olufsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ff80b297-26f5-49f5-a342-5fbb9722200d

IP: 94.145.xxx.xxx

2023-04-21 09:25:20 UTC



## Jens Møller Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3b3efc6c-da61-4fe0-ad4b-143f0391dc7e

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-04-21 09:40:03 UTC



## Bent Mølgaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: 74859ba0-060f-4373-9761-f99fa714a296

IP: 109.59.xxx.xxx

2023-04-21 10:35:54 UTC



## Søren Holm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 32147634-d3c0-4692-93de-f33b052159cf

IP: 77.213.xxx.xxx

2023-04-21 19:20:02 UTC



Penneo dokumentnøgle: AQV4E-WL8OF-MUCVT-X6EF8-XKPFH-COEEJ

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 tidsstempet 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](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

## Steen Davidsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a8ce578c-423a-4121-b2a7-7977fe0a18c9

IP: 93.166.xxx.xxx

2023-04-23 11:30:47 UTC



## Jane Gammelgaard Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: aca75fec-5c20-4e8c-b77f-325305abf205

IP: 93.162.xxx.xxx

2023-04-23 17:43:28 UTC



## Søren Høgsgaard Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-523710522762

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-04-23 17:50:09 UTC



Penneo dokumentnøgle: AQV4E-WL8OF-MUCVT-X6EF8-XKPFH-C00EJ

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>