

## Arb. Kooperative Finansieringsfond

---

Revisionsprotokollat  
af 17. maj 2022, side 196 - 198  
vedrørende årsrapporten for 2021



## 1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2021 for Arb. Kooperative Finansieringsfond.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2021 kr.	2020 kr.
Årets resultat	55.027.745	24.072.713
Aktiver	269.295.657	223.532.335
Egenkapital	269.264.406	219.536.661

## 2. Bemærkninger og anbefalinger

### 2.1. Funktionsadskillelse

Som følge af fondens størrelse er der ikke etableret funktionsadskillelse på regnskabs- og likviditetsområdet. Det er vores opfattelse, at bestyrelsen i denne situation har et øget ansvar for tilsyn.

Vi kan oplyse, at dispositioner i fondens bank kræver godkendelser af to i forening.

### 2.2. Udkast til ny bogføringslov

I løbet af første halvår 2022 antages det, at en ny bogføringslov vedtages med forventet ikrafttrædelsestidspunkt 1. juli 2022. Udkastet til den nye bogføringslov indeholder nye krav pr. 1. januar 2024 til digitalisering af bogholderiet, herunder digital opbevaring af bilagsmateriale, krav til backup, krav til bogføringssystem m.m. I det loven endnu ikke er vedtaget, kendes den endelige udformning til kravene endnu ikke.

Vi står til rådighed for analyser og drøftelser af, hvad den nye bogføringslov vil have af betydning for bogholderifunktionen fremadrettet.

### 2.3. Administration

Fonden har ikke omkostninger til lønninger eller administrationsbidrag.

### 2.4. Deltagelse på bestyrelsesmøde

I henhold til Lov om erhvervsdrivende fonde har revisor ret til at deltage i bestyrelsesmødet under behandling af årsregnskabet og revisor har pligt til at deltage i bestyrelsesmøder, hvis blot ét medlem af ledelsen anmoder herom.

Vi er ikke bekendt med et ønske fra bestyrelsen om vores deltagelse på bestyrelsesmødet, og har ikke under vores revision fundet forhold, som kræver revisors deltagelse.



## **2.5. Skatteforhold**

Fondens skattepligtige indkomst for 2021 er opgjort til kr. 0.

## **3. Revision af årsregnskabet for 2021**

Som revisorer udpeget af bestyrelsen har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2021. Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne denne med en påtegning uden modifikation af konklusionen og fremhævelse af forhold.

Der er grundet fondens størrelse og transaktionernes omfang ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi i overensstemmelse med god revisionskik indhentet bekræftelse fra fondens ledelse om regnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om sikkerhedsstillelser, pantsætninger, besvigelser, retssager, afgivne garantier og kationer, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser. Bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker Arb. Kooperative Finansieringsfond.

## **4. Udførte assistance- og/ eller rådgivningsopgaver**

Vi har i årets løb ydet regnskabs- og skattemæssig assistance i begrænset omfang.

## **5. Lovpligtige erklæringer samt revisionens formål og udførelse**

### **Revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar**

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til vores revisionsprotokollat for 2018, side 185 - 189.

## **6. Eftersyn af bestyrelsens bøger og fortegnelser**

Vi har kontrolleret, at der er udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen, samt at revisionsprotokollater fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

Vores kontrol har ikke givet anledning til bemærkninger.



## 7. Særlige oplysninger om revisionen i henhold til lovgivning

Ifølge lovgivningen skal vi oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed og habilitetsbestemmelser, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 17. maj 2022

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14

Joachim Munch  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne42244

## 8. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 17. maj 2022.

Ejner K. Holst  
formand

Claus Jensen

Birte Flæng Møller

Susanne Westhausen

# 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.”

## Ejner Korsgaard Holst

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-367592781608

IP: 193.28.xxx.xxx

2022-05-17 10:48:40 UTC

NEM ID 

## Susanne Ulrichs Westhausen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-923292548140

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-05-17 12:20:21 UTC

NEM ID 

## Claus Jensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-539858528222

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-05-18 11:11:52 UTC

NEM ID 

## Birte Flæng Møller

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-624862293578

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-05-20 08:21:17 UTC

NEM ID 

## Joachim Bardrum Munch

### Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-351643193930

IP: 82.134.xxx.xxx

2022-05-22 14:47:02 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VJ17Z-HZHVZ-QLZY2-0IGQE-3W6IE-T23KQ

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