



Vejle Erhvervshavn

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2022

Vejle Erhvervshavn

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2022

Indhold

	Afsnitsnr.
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om andre betydelige forhold	5 - 12
Andre forhold	13 - 16
Afslutning	17 - 19

Indledning

- 1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK 6.116 og en egenkapital på TDKK 337.450.
- 2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 6. maj 2022, siderne 30-35. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

- 3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.
- 4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

Rapportering om betydelige forhold

Interne kontroller

- 5 I forbindelse med revisionen har vi konstateret følgende mangler i den interne kontrol, som ifølge vores vurdering er af tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til bestyrelsen.

Manglende funktionsadskillelse

- 6 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for såvel utilsigtede fejl som besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl og besvigelser forbliver uopdagede.
- 7 Direktionen skal fortsat være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning i forbindelse med betalinger fra netbank, handel med værdipapirer, lønafregninger, ændring af leverandørers bankoplysninger og udstedelse af kreditnotaer.
- 8 Vi anbefaler ledelsen i videst muligt omfang at udføre kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmuligheder ved fx at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, kontoudtog fra pengeinstitutter, lønudbetalinger og afstemninger.



- 9 Vi har henholdt os til direktionens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af besvigelser.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

- 10 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.
- 11 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, eller om mistanker og beskyldninger herom.
- 12 Vi har som led heri med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som virksomheden har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på virksomheden.

Andre forhold

- 13 Resultatopgørelsen er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.
- 14 Ved revisionen af selskabets balance er det stikprøvevist påset, at aktiverne ejes af selskabet, at de er til stede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler selskabet, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

Salg af grundarealer

- 15 Der er i 2022 solgt to grundarealer beliggende på Ibæk Strandvej. Begge salg var af Vejle Havn betinget af Vejle Kommunes godkendelse af salgene, hvilket er opfyldt i 2022. Køber af det ene grundareal har efterfølgende fortrudt købet og har anmodet Vejle Havn om at købe grundarealet tilbage. Køber har som følge heraf ikke betalt købesummen, som således står tilgode pr. 31. december 2022. Beløbet udgør DKK 14.654.000 og er i regnskabet præsenteret som andre tilgodehavender. Ledelsen har afvist at tilbagekøbe grundarealet med henvisning til den bindende aftale. Det er ledelsens vurdering, at der ikke er væsentlig risiko i forhold til køberens betalingsevne og derfor nedskrives ikke på tilgodehavendet.

Ledelsesberetningen

- 16 I tilknytning til vores revision af regnskabet har vi læst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Derudover har vi overvejet, hvorvidt ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Afslutning

- 17 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi den daglige ledelses underskrift på en regnskaberklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.
- 18 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 2. februar 2023 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.
- 19 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Trekantområdet, den 26. maj 2023
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lars Almskou Ohmeyer
statsautoriseret revisor



Morten Jacobsen
statsautoriseret revisor

Siderne 40 - 42 er behandlet på bestyrelsesmødet den 26. maj 2023.

Bestyrelsen



Torben Elsig-Pedersen
Bestyrelsesformand



Alex Vejlbj Nielsen
Næstformand



Per Olesen



Martin Jensen



Svend Erik Nielsen