

Beierholm
Herningvej 34
4800 Nykøbing F

Regnskabserklæring til revisor for Andelsforeningen Askø Købmandshandel

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

- Assistance med opstilling af årsregnskabet for Andelsforeningen Askø Købmandshandel for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarden om assistance med opstilling af regnskaber om indhentelse af erklæring fra ledelsen forinden afslutning af en assistance med opstilling af et årsregnskab for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i assistancen med opstilling af årsregnskabet 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 01.01.24 - 31.12.24

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 assistance-opgaven, beskrevet i aftalebrev dateret 22.04.23, 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 foreningens aktiver, ud over det i årsregnskabet anførte.
 - 7) At alle foreningen 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 foreningens 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.

Oplysninger afgivet til brug for assistancen med opstilling af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24

Til brug for afslutning af jeres assistance skal jeg bekræfte:

- 1) At betingelserne for fravalg af revision er opfyldt, herunder:
 - a) At hverken foreningen selv, nogen, der har bestemmende indflydelse over foreningen, eller nogen tilknyttet virksomhed har accepteret et bødeforlæg eller som led i en straffesag er blevet dømt for overtrædelse af selskabslovgivningen, regnskabslovgivningen eller skatte- og afgiftslovgivningen, og at selskabet derfor ikke kan fravælge revision
 - b) At Erhvervsstyrelsen ikke ved en undersøgelse af en årsrapport for et tidligere regnskabsår har konstateret væsentlige fejl eller mangler i forhold til selskabslovgivningen eller regnskabslovgivningen og på den baggrund har besluttet, at selskabet derfor ikke kan fravælge revision
 - c) At Erhvervsstyrelsen ikke ved en undersøgelse har konstateret, at der er ydet lån, som er omfattet af selskabslovgivningens forbud mod lån til selskabsdeltagere og ledelse, og at der er tale om lån af ikke ubetydelig størrelse eller gentagne overtrædelser af forbuddet i selskabslovgivningen og på den baggrund har besluttet, at selskabet ikke skal kunne fravælge revision.

-
- 2) 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 assistancens formål, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i foreningen, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
 - 3) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at foreningens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til foreningens fortsatte drift i regnskabsåret 2025.
 - 4) 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 foreningen, 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 foreningens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
 - 5) At foreningen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, persondataforordningen, relevant særlovgivning for foreningens 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.
 - 6) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med bogføring, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
 - 7) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
 - 8) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af foreningens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - 9) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at foreningen mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.

-
- 10) At ingen af de reelle ejere er en politisk eksponeret person, nærtstående til eller nær samarbejdspartner til en politisk eksponeret person, jf. hvidvasklovens bestemmelser og offentlige lister over politisk eksponerede personer.

Planlægning for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25

Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.25 - 31.12.25 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 foreningen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til foreningens 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 i bestyrelsen 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 foreningen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til foreningens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
 - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - 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 foreningens normale drift.

Askø, den 27. april 2025

Bestyrelsen

Maria Konggård Frandsen

Annette Ovesen

Eva Bay Madsen

Berit Berg

Jeanette Lejbølle

Hanna Galting

Britt Køhlert

PENNEO

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

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

Anette Ovesen

Bestyrelse

Serienummer: c302ef48-3923-452e-bbc4-23c1aad010e

IP: 128.76.xxx.xxx

2025-04-27 14:14:22 UTC



Eva Bay Madsen

Bestyrelse

Serienummer: 1b0a92e3-86a8-42dc-9ada-2a44f5df57b3

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-04-27 14:43:24 UTC



Maria Michelle Konggård Frandsen

Bestyrelse

Serienummer: 1699686b-472d-4707-8a60-3e57a552d593

IP: 77.241.xxx.xxx

2025-04-27 14:44:01 UTC



Jeanette Lejbølle

Bestyrelse

Serienummer: ff233706-502c-4b26-a2c0-6b04d95d4193

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-04-27 15:08:02 UTC



Hanna Galting

Bestyrelse

Serienummer: ae24653e-a196-48d8-b84c-1dba9f6c4531

IP: 212.27.xxx.xxx

2025-04-27 17:03:19 UTC



Britt Køhlert

Bestyrelse

Serienummer: fe217503-56a7-47cf-83ae-4ece684fd20c

IP: 87.48.xxx.xxx

2025-05-06 09:38:12 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

PENNEO

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

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

Berit Berg

Bestyrelse

Serienummer: 6c040019-65f6-49dd-8952-12f51a7dcc65

IP: 77.241.xxx.xxx

2025-05-08 08:26:15 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.