

Ejerforeningen Nordenlys
Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2025

Indholdsfortegnelse

1	Indledning	43
2	Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2025	43
3	Revisionen af årsregnskabet 2025	43
3.1	Revisors ansvar	43
4	Betydelige resultater af revisionen	43
4.1	Anvendte regnskabsprincipper	43
4.2	Going concern	44
4.2.1	Funktionsadskillelse	44
4.2.2	Besvigelser	44
4.2.3	Overholdelse af love og øvrig regulering	44
4.2.4	Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	44
4.2.5	Nærtstående parter	44
4.2.6	Efterfølgende begivenheder	45
5	Ledelsens regnskabserklæring	45
6	Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	45
6.1	Likvide beholdninger og bankgæld	45
7	Andre forhold	45
7.1	Ledelsens pligter	45
8	Afslutning	46

1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Ejerforeningen Nordenlys for 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital.

	2025	2024
Resultat	-31.201	9.587
Aktiver	3.269.209	3.511.848
Egenkapital	3.201.405	3.430.974

2 Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2025

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ejerforeningen har medtaget budgettal som sammenligning i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision.

Med undtaget af ovenstående har revisionen ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller fremhæve forhold og/eller rapportering om ledelsesansvar mv. i vores påtegning på årsregnskabet.

Herudover skal vi gøre opmærksom på, at der fraviges fra årsregnskabslovens bestemmelser, jævnfør regnskabspraksis, som omfatter fravigelser og tilpasninger, der følger af foreningens særlige forhold.

3 Revisionen af årsregnskabet 2025

3.1 Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om årsregnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende årsregnskab. Som led i revisionen har vi opnået forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

4 Betydelige resultater af revisionen

4.1 Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2025 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A, med de fravigelser og tilpasninger, der følger af foreningens særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, foreningens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

4.2 Going concern

På grundlag af vores undersøgelse er vi enige med ledelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med ledelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabs oplysninger herom for fyldestgørende.

4.2.1 Funktionsadskillelse

4.2.2 Besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

4.2.3 Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Dette omfatter ligeledes overholdelse af lovgivning om hvidvask og finansiering af terrorisme samt lovgivning om persondata.

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

4.2.4 Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet.

4.2.5 Nærtstående parter

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har i ledelsens regnskabserklæring bekræftet, at den ikke har kendskab til andre nærtstående parter end de oplyste, samt at alle transaktioner ifølge ledelsens overbevisning er oplyst og behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som ledelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.2.6 Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

5 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i foreningen som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis har vi endvidere på områder, hvor vi har anset det for relevant, indhentet ledelsens skriftlige bekræftelse på forhold drøftet under revisionen.

6 Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

6.1 Likvide beholdninger og bankgæld

Mellemværender med pengeinstitutter pr. 31. december 2025 har vi afstemt med kontoudtog

7 Andre forhold

7.1 Ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

8 Afslutning

Vi kan oplyse om følgende:

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


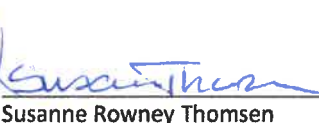

Odder, den 15. januar 2026

christensen & kjær
statsautoriseret revisionsaktieselskab


Henrik R. Christensen
Statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 43-46, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 15. januar 2026.

Bestyrelse

		
Claus Søndergaard formand	Susanne Rowney Thomsen næstformand	Annette Kirkeby Bestyrelsesmedlem

Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

- At vi opfylder vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i selskabet.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.