



Ringvejen 8
9560 Hadsund
Telefon 98 58 16 22
CVR nr. 36 71 77 85
www.kvistjensen.dk
hadsund@kvistjensen.dk

Blenstrup Kraftvarmeværk A.M.B.A.
CVR-nr. 17 02 56 86

Ledelsesbrev

Revision af årsregnskabet for 2019/20

Overordnede konklusioner på vores revision

- ⇒ **Vores påtegning er uden forbehold, fremhævelser eller særlige rapporteringsforpligtelser**
- ⇒ **Der er identificeret svagheder i interne kontroller**
- ⇒ **Vi er enige i ledelsens vurdering af going concern forudsætningen**
- ⇒

Dette ledelsesbrev indeholder information, som vi i overensstemmelse med revisionsstandarder skal give til virksomhedens øverste ledelse, samt øvrig relevant information om vores revisionsarbejde.

Konklusion på revisionen

REVISIONSPÅTEGNINGEN

Vi har foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2019/20.

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser.

BETYDELIGE RESULTATER FRA VORES REVISION

Revisionen af risikofyldte områder

Vi har udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har vurderet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2019/20, herunder særlige risici relateret til virksomhedens aktiviteter samt risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har nedenfor redegjort nærmere for de væsentlige konklusioner på vores revisionsarbejder.

Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi kan på baggrund af vores revision tilslutte os ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften.

FORRETNINGSGANGE OG INTERN KONTROL

Revisionen har omfattet en gennemgang og vurdering af, om virksomhedens forretningsgange og interne kontroller fungerer hensigtsmæssigt. Vi har endvidere kontrolleret og fået bekræftet, at virksomheden overholder bogføringsloven.

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, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i selskabets administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2019/20 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

FORHOLD VI HAR DRØFTET MED LEDELSEN

Vi har som led i vores revision udført visse handlinger som er krævet i revisionsstandarder og gældende lovgivning vedrørende ledelsens regnskaberklæring og forespørgsler vedrørende besvigelser.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskaberklæring fra direktionen til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

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 dækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Vi skal endvidere forespørge bestyrelsen, hvorvidt bestyrelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser. En drøftelse heraf blev foretaget på bestyrelsesmødet den xx.xx.201x, hvor bestyrelsen oplyste, at man ikke havde kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Ved underskrift på nærværende ledelseskort 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.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokollater.

ØVRIGE FORHOLD

Vi har nedenfor redegjort nærmere for øvrige forhold, som vi skal gøre ledelsen opmærksom på.

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.

Hadsund, den 15. september 2020

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85


Anders Fiensted Nielsen
statsautoriseret revisor
mne31397


Jørn Velling
registreret revisor
mne1968

Forelagt for bestyrelsen den 15. september 2020.


Stig Juhl
Formand

Niels Nyborg Johansen


Michael Frost
Kasserer


Peter Rønne Hansen


Hans Ulrik Sørensen
Næstformand

