

Den selvejende institution Hjarnø Færefart
CVR-nr. 69 88 54 54

Revisionsprotokollat
til årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	34
1.1 Årsregnskabet	34
2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2016	34
3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen	34
3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi	34
3.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller	35
3.3 Manglende funktionsadskillelse	35
3.4 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser	35
4. Kommentarer til årsregnskabet	36
4.1 Anvendt regnskabspraksis	36
4.2 Resultatopgørelse	36
4.3 Balance	36
5. Bestyrelsesberetningen	38
6. Øvrige oplysninger	39
6.1 Bestyrelsens regnskabsaflæggelse og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	39
7. Lovpligtige oplysninger mv.	39
8. Andre arbejder	39
9. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2016	40

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2016

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for Den selvejende institution Hjarnø Færgefart for 1. januar - 31. december 2016.

Årsregnskabet viser følgende:

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Resultat	(11)	(944)
Aktiver	4.174	4.313
Egenkapital	2.905	2.916

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2016

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat af 25. marts 2013.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer, fremhævelser eller oplysninger om ledelsesansvar mv.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi. Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Baseret på vores drøftelser med institutionens bestyrelse og vores kendskab til institutionens aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen for Den selvejende institution Hjarnø Færgefart har identificeret ingen særlige risici for væsentlige fejl i årsregnskabet.

3.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Revisionen har til formål at undersøge og vurdere, om institutionens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

3.3 Manglende funktionsadskillelse

På grund af institutionens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på institutionens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

3.4 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser

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

Bestyrelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

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

Vi skal gøre opmærksom på, at flere af de tildelte fuldmagter tillader fuldmagtshaverne at disponere alene over institutionens midler. Dette øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi skal også gøre opmærksom på at noteoplysninger mv. efter vores opfattelse er tilstrækkelige til at regnskabslæser selv kan danne sig et billede af eventuel manglende neutralitet hos bestyrelsen i forbindelse med udøvelse af regnskabsmæssige skøn.

4. Kommentarer til årsregnskabet

I lighed med tidligere år har bestyrelsen aflagt en intern årsrapport.

Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet følgende kommentarer:

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsregnskabet på side 7 - 9.

4.2 Resultatopgørelse

Institutionens resultat udgør (11) t.kr. mod (944) t.kr. året før. Resultatet skal blandt andet ses i sammenhæng med øgede tilskud fra kommunen på 567 t.kr. og faldende lønudgifter på 266 t.kr.

Ved udgangen af regnskabsåret 2016 udgør resttilskuddet til levetidsforlængelse 144.912 kr., efter der i årets løb er indtægtsført 537.891 kr. Såfremt der fremadrettet skal skabes balance i driften, er der behov for øgede indtægter, fx. Tilskud eller besparelser. Der er ved årets udgang modtaget et forøget driftstilskud.

4.3 Balance

4.3.1 Materielle anlægsaktiver, 3.266 t.kr.

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Denne nedskrives dog til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis.

De foretagne af- og nedskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

4.3.2 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, 17 t.kr.

I forbindelse med status har vi gennemlæst den aldersfordelte debitorliste, stikprøvevis påset efterfølgende indbetalinger samt gennemgået den foretagne nedskrivning til imødegåelse af tab på tilgodehavender fra salg.

Reservation til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering.

Bestyrelsen har over for os oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne nedskrivninger ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelige forretningsmæssige risici. Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os den i årsregnskabet foretagne værdiansættelse.

4.3.3 Egenkapital, 2.905 t.kr.

Vi har kontrolleret årets egenkapitalposter.

Soliditetsgraden udgør 69,6 %

4.3.4 Nettorentebærende gæld

Institutionens nettorentebærende gæld udgør 378 t.kr. pr. 31. december 2016 og sammensætter sig således:

	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Likvide beholdninger	(391)	(122)
Lån Hedensted Kommune	<u>769</u>	<u>822</u>
Nettorentebærende gæld i alt	<u>378</u>	<u>700</u>

De indregnede likvide beholdninger og langfristede gældsforpligtelser er afstemt til engagementsforspørgsler og årsopgørelser pr. 31. december 2016 samt til institutionens dokumentation.

Renteomkostninger er sandsynliggjort.

Det er med institutionens bestyrelse aftalt, at vi ikke foretager uanmeldte beholdningseftersyn som led i revisionen.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.3.5 Leverandører af varer og tjenesteydelser, 69 t.kr.

Vi har påset, at kreditorer er afstemt til kontoudtog til bekræftelser af forpligtelsernes nominelle størrelse. Herudover har vi gennemgået bilag efter statusdagen for at sikre fuldstændigheden af forpligtelserne.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.3.6 Anden gæld, 420 t.kr.

Anden gæld kan specificeres således:

	2016	2015
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Feriepenge inkl. ferietillæg og feriefridage	226	235
Skyldig pension	100	100
Skyldig lønsumsafgift	26	28
Skyldigt revisorhonorar	45	55
Mellemregning med Hedensted kommune	0	51
Øvrige skyldige omkostninger	<u>23</u>	<u>32</u>
	<u>420</u>	<u>501</u>

Vi har påset, at der ligger en momsafstemning såvel som en momssandsynliggørelse.

Vi har påset, at skyldig A-skat og AM-bidrag kan afstemmes til lønsystemet.

Vi har endvidere påset, at moms samt A-skat og AM-bidrag er afregnet rettidigt.

Desuden er skyldige feriepenge inkl. ferietillæg og feriefridage sandsynliggjort til 12 % af den feriebettingede løn.

Vi har gennemgået institutionens øvrige skyldige omkostninger og påset, at disse gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne. Institutionens øvrige skyldige omkostninger ligger nogenlunde på niveau med sidste år, hvilket indikerer at forpligtelserne er fuldstændige.

5. Bestyrelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet for 2016 har vi gennemlæst bestyrelsesberetningen og bl.a. sammenholdt oplysninger heri med oplysningerne i årsrapporten og den viden vi har opnået i forbindelse med revisionen. Det har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

6. Øvrige oplysninger

6.1 Bestyrelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2016.

Samtlige konstaterede faktuelle fejl er rettet i årsregnskabet.

7. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at institutionen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

8. Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

- Ydet assistance med bogføring og fakturering
- Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser, momsrettelser mv.

9. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2016

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

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

Horsens, den 15. februar 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 5/4 2017.

Bestyrelsen

Susanne Ernst
formand

Jan Frederiksen
næstformand

Aage Pedersen
kasserer

Arne Ehmsen

Steen Christensen

Kasper Glyngø

Lars Poulsen

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.”

Susanne Merete Ernst

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-450169406296

IP: 2.105.98.78

2017-04-06 05:42:09Z

NEM ID 

Susanne Merete Ernst

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-450169406296

IP: 2.105.98.78

2017-04-06 05:42:09Z

NEM ID 

Aage Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-182587826523

IP: 131.164.219.148

2017-04-06 06:32:13Z

NEM ID 

Steen Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-899253526528

IP: 92.246.16.164

2017-04-06 06:46:44Z

NEM ID 

Arne Emil Ehmsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-468095736883

IP: 5.103.29.79

2017-04-07 05:24:47Z

NEM ID 

Kasper Egede Glyngø

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-694001247734

IP: 87.52.50.240

2017-04-07 05:41:51Z

NEM ID 

Jan Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-144371665569

IP: 93.167.133.131

2017-04-07 06:52:49Z

NEM ID 

Lars Lomholt Poulsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-438097216009

IP: 5.103.123.55

2017-04-18 06:23:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PU3KX-C6DE-L67C1-GF86T-3257G-6WPTG

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 tidsstempelt 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>

PENNEO

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

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

Poul Erik Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:37543128-RID:71442690

IP: 80.197.57.130

2017-04-18 06:28:07Z

NEM ID 

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>