
NATURAMA
Revisionsprotokol
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2021
Side 135 - 144

1	IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2021	136
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2021	136
2	REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION	136
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	136
2.2	FORRETNINGSGANGE OG INTERNE KONTROLLER	136
2.2.1	Generelt	136
2.2.2	Manglende funktionsadskillelse	137
2.2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	137
2.3	SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET	137
2.3.1	Økonomistyring	137
2.3.2	Ændring af anvendt regnskabspraksis	137
3	JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION	138
3.1	JURIDISK KRITISK REVISION	139
3.1.1	Planlægning juridisk-kritisk revision	139
3.1.2	Gennemførelse af indkøb	139
3.1.3	Konklusion juridisk-kritisk revision	139
3.2	FORVALTNINGSREVISION	139
3.2.1	Planlægning forvaltningsrevision	139
3.2.2	Styring af offentlige indkøb	140
3.2.3	Konklusion forvaltningsrevision	140
4	SAMLINGSREVISION	140
5	KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET	140
5.1	RESULTATOPGØRELSEN	140
5.2	BALANCEN	141
5.3	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALFORPLIGTELSER	142
5.4	BESTYRELSESPROTOKOL	142
5.5	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	143
5.6	LEDELSESBERETNING	143
6	RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER	143
7	ØVRIGE OPLYSNINGER	143
7.1	HABILITET M.V.	143

Til Naturama

1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2021

Som museets revisorer har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for Naturama for 2021.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

- Resultat 1.881.828 kr.
- Samlede aktiver 11.868.086 kr.
- Egenkapital 5.799.745 kr.

1.1 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2021

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3 til 5.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores af-talebrev af 6. april 2018.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en revisionspåtegning uden forbehold og væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift men med fremhævelse af forhold og andre afrapporteringsforpligtelser.

"Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at museet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud har indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom."

2 REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION

2.1 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 ledelsen og vores kendskab til aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen udvalgt relevante revisions handlinger.

2.2 FORRETNINGSGANGE OG INTERNE KONTROLLER

2.2.1 Generelt

Som en del af revisionen har vi undersøgt og vurderet, om museets rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogfø-ringsbilag.

Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde. Der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn, og det er vores vurdering, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses museets udvikling.

Gennemgangen har givet anledning til følgende kommentarer:

2.2.2 Manglende funktionsadskillelse

På grund af museets 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 museets 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.

Vi har dog ikke under vores revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

2.2.3 Drøftelser med ledelsen om 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 særlig 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.

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

2.3 SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET

2.3.1 Økonomistyring

Museets økonomistyring tager sit udgangspunkt i et budget med en detaljeringsgrad, som skaber et grundlag for den løbende detaljstyring samt den løbende budgetopfølgning.

Der har i årets løb løbende været udarbejdet perioderegnskaber, som er behandlet på bestyrelsesmøder.

Vi har i lighed med sidste år konstateret, at dele af bogholderiet ikke har været ajourført løbende, samt at dele af bogholderiet ligeledes ikke været afstemt løbende. Det er oplyst, at der er taget højde for ovenstående i den løbende økonomirapportering.

Vi skal anbefale, at der fortsat arbejdes med procedure til sikring af en tidstro bogføring samt afstemningsprocedurerne, der kan reducere risikoen for fejl i den løbende økonomirapportering og estimat af årets resultat.

2.3.2 Ændring af anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for NATURMA for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for regnskabsklasse A med tillæg af de krav til regnskabsaflæggelsen, der fremgår af Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Da regnskabet offentliggøres, er regnskabspraksis ændret, således det overholder kravene efter årsregnskabslovens klasse A. Ændringen har ingen beløbsmæssig betydning for resultat, aktivsummen eller egenkapital, men præsentationen af balances poster og egenkapitalopgørelser er tilpasset i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

3 JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION

Den lovpligtige revision omfatter både finansiel revision, juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision på udvalgte væsentlige områder.

Det er i standarderne for offentlig revision (SOR 6 og SOR 7) fastlagt, at revisor over en 5-årig periode skal gennemgå en række fast definerede plantemaer indenfor juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision som en del af den samlede revisionsproces.

Oplistet de tidligere års udvalgte plantemaer og emner, samt opfølgning på tidligere års væsentlige kommentarer til opfølgning:

Regnskabsår	Gennemgåede plantemaer og emner		Væsentlige kommentarer til opfølgning
	<i>Juridisk-kritisk revision, jf. SOR 6</i>	<i>Forvaltningsrevision, jf. SOR 7</i>	
2017	<i>Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner: Kontrol af ansættelsesbeviser samt kontrol af udbetalt løn i overensstemmelse med ansættelsesbrev</i>	<i>Aktivitets- og ressourcestyring: Dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler.</i>	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2018	<i>Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner: Kontrol af ansættelsesbeviser samt kontrol af udbetalt løn i overensstemmelse med ansættelsesbrev</i>	<i>Mål- og resultatstyring: Mål om besøgende samt procedure til registrering heraf.</i>	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2019	<i>Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner: Kontrol af ansættelsesbeviser samt kontrol af udbetalt løn i overensstemmelse med ansættelsesbrev</i>	<i>Mål og resultatstyring: Mål om besøgende samt procedure til registrering heraf.</i>	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2020	<i>Gennemførelse af salg: Kontrol af procedurer for godkendelse af salg samt vurdering af om salg er i overensstemmelse med fondens vedtægter og/eller tilsagn.</i>	<i>Aktivitets- og ressourcestyring: Fondens sammenhæng mellem anvendelsen af ressourcer og antal besøgende er gennemgået</i>	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning

Rotationsplan for forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision:

	2017	2018	2019	2020	2021
Juridisk-kritisk revision:					
Gennemførelse af indkøb					X
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	X	X	X		
Gennemførelse af salg				X	
Myndigheders gebyropkrævning	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A
Afgørelser om tildeling af tilskud mv.	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A
Rettighedsbestemte overførsler	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A

Forvaltningsrevision:					
Aktivitets- og ressourcestyring	X			X	
Mål- og resultatstyring		X	X		
Styring af offentlige indkøb					X
Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A
Styring af offentlige tilskudsordninger	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A

3.1 JURIDISK KRITISK REVISION

Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret indikationer på væsentlige regelbrud.

3.1.1 Planlægning juridisk-kritisk revision

Som emne til juridisk-kritisk revision er valgt; gennemførelse af indkøb.

Herudover har vi i forbindelse med vores revision og de drøftelser, vi har med museets ledelse, løbende opmærksomhed på, at der i museets disponeringer er fokus på formål og virke samt overholdelse af gældende regler.

3.1.2 Gennemførelse af indkøb

Indkøb er en væsentlig post og er derfor være udtaget til revision. Vi har stikprøvevis gennemgået museets indkøb og vurderet:

- om der anvendes indkøbsaftaler
- om indkøbsaktiviteter er inden for museets formål, i overensstemmelse med vedtægten og/eller tilsagnsskrivelser

Det er vurderet at aktiviteterne er bemyndiget i budgetterne. Indkøbsaktiviteterne er vurderet til at være inden for museets formål.

3.1.3 Konklusion juridisk-kritisk revision

Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode, at museets indkøbsaktiviteter ikke er i overensstemmelse med museets formål.

3.2 FORVALTNINGSREVISION

Vi har i forbindelse med vores finansielle revision ikke konstateret forhold, der kunne give anledning til at udvide eller ændre den planlagte forvaltningsrevision.

3.2.1 Planlægning forvaltningsrevision

Som emne til forvaltningsrevision er valgt; Styring af offentlige indkøb.

3.2.2 Styring af offentlige indkøb

Indkøb er et væsentligt område. Styring af offentligt indkøb er rettet mod en sparsomlig i forvaltning af de modtagende midler, følgende emner er valgt:

- Tilrettelæggelse af indkøb
- Indkøbsaftaler
- Gennemgang af om udvalgte dispositioner

Alle medarbejdere kan foretage indkøb efter aftale med nærmeste leder. Der indkøbes primært via EAN hvis muligt og søges gerne efter leverandører, der kan fakturere elektronisk. Hvis EAN ikke er muligt, købes i samarbejde med økonomaassistenten, der har et debit-kort og kvittering sendes underskrevet til Faktura-mail. Hvis ovenstående ikke er muligt, kan der købes ved personligt udlæg efter aftale med nærmeste leder. Kvittering sendes ligeledes underskrevet til faktura-mail.

NATURAMA anvender Svendborg Kommunes indkøbsaftaler hovedsageligt på standard ydelser som rengøring- og kontorartikler. Herudover har NATURAMA startet et samarbejde med en indkøbsleverandør, der skal gennemgå de mest brugte leverandører for prisoptimering.

Gennemgang af, om udvalgte dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til NATURAMAs art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler.

3.2.3 Konklusion forvaltningsrevision

Vores forvaltningsrevision har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende sparsomlighedsaspektet og styring af offentlige indkøb.

4 SAMLINGSREVISION

Efter godkendelse fra Slots- og Kulturstyrelsen er der ikke udført samlingsrevision i 2021. I forbindelse med opførelsen af nyt magasin er størstedelen af samlingen pakket ned og det er ikke praktisk muligt at gennemføre en samlingsrevision.

Den samlingsansvarlige har oplyst, at man har behandlet samtlige genstande og gennemgået registreringer samt foretaget en faglig vurdering af genstandens videnskabelige værdi og vurderet om genstanden skal udskrives til formidlingssamlingen.

Vi vil i forbindelse med revisionen for 2022 foretage en opfølgning på samlingsrevisionen.

5 KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET

5.1 RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Vi har foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de tilskud og indtægter, der tilkommer museet, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har påset stikprøvevis afstemt indtægter til underliggende bevillinger og tilsagn samt grundlaget for øvrige omsætning.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Andre omkostninger

Vi har analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt dele af de afholdte udgifter burde være indregnet i balancen.

Vi skal henlede opmærksomheden på, at grundlaget for fakturering af ydelser mellem Fjord & Bælt og Naturama bør være omfattet af en skriftlig samarbejdsaftale mellem de to institutioner.

Revisionen af området har ikke givet anledning til yderligere kommentarer.

Personaleomkostninger

Revisionens formål er at undersøge, om de interne regler overholdes, herunder at det bl.a. sikres, at der kun udbetales løn til ansatte personer, at der udbetales korrekt løn, og at der sker en korrekt behandling af A-skat m.v.

Vedrørende personaleudgifter, har vi stikprøvevis foretaget kontrolarbejder med henblik på at sikre, at de udbetalte lønninger er i overensstemmelse med de indgåede lønaftaler og meddelte oplysninger.

Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

5.2 BALANCEN

Balancens enkelte poster

Vi har undersøgt aktivernes tilstedeværelse, ejendomsretten og vurderingernes forsvarlighed. Det er ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der påhviler museet, og som er revisionen bekendt, er kommet korrekt til udtryk i årsregnskabet.

Anlægsaktiver

Vi har gennemgået anlægsaktiverne og vurderet, hvorvidt indregning og måling stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis.

Endelig har vi gennemgået afgangene og de foretagne af- og nedskrivninger og påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vores vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Det nye magasin er opført på samme matrikel som NATURAMAs øvrige bygningsmasse, der ejes af Svendborg Kommune. Ifølge tingbogen er ejendomme ikke særskilt matrikuleret, eller opført som bygning på lejet grund. Svendborg Kommune har skriftligt bekræftet, at de anerkender, at tilbygningen tilhører NATURAMA, samt at der tages tiltag til, at formalia bliver bragt på plads snarest.

Revisionen af området har ikke givet anledning til yderligere kommentarer.

Likvider

Vi har afstemt likvider og bankgæld pr. balancedagen. Vi har indhentet engagementsoversigt fra pengeinstituttet og afstemt med pengeinstituttets noteringer.

Beholdningseftersyn

Den 15. december 2021 foretog vi et beholdningseftersyn, hvor bl.a. de likvide beholdninger blev gennemgået.

Kontantbeholdningen er optalt og afstemt til bogføringen. Den bogførte kassebeholdning var tilstede. Den faste kassebeholdning i bogføringen stemte ikke med optællingen, da der er udvidet med antal kassen.

Bank indestående er ligeledes afstemt. Det blev konstateret, at den seneste bankafstemning er foretaget pr. den 8. december 2021. Afstemningen indeholder en lang række åbne poster fra den daglige kassebogføring samt posteringer fra den 9/12 og frem til 15/12 er ikke bogført. Det er påset, at banken efterfølgende er afstemt pr. 31. december, hvor alle åbne poster er afklaret.

Herudover er der oprettet en donationskonto i banken, men ikke i bogføringen. Det er aftalt, at kontoen oprettes særskilt i bogføringen. Vi har påset, at dette er sket i forbindelse med regnskabsafslæggelsen.

Beholdningseftersynet har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Varelager

I forbindelse med vores revision har vi kontrolleret, at varebeholdningerne er værdiansat i overensstemmelse med sidste år og museets regnskabspraksis.

Vi har foretaget fysisk lagerkontrol på varelageret i butikken i Svendborg

Tilgodehavender

Tilgodehavender på balancedagen er gennemgået og stikprøvevis afstemt til underliggende bilag. Det er efter gennemgangen af tilgodehavender vores opfattelse, at tilgodehavender ikke indeholder væsentlige tabsrisici.

Vi kan efter vores gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne værdiansættelser.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer

Hensatte forpligtelser

Museet har i 2021 en hensættelse på 356 tkr. til den restforpligtelse museet har til egenfinansiering på Lag-SØM midler. Hensættelsen er opgjort på baggrund af tilsagn givet i 2020 fra Lag-SØM og det forventes, at forpligtelsen er fuldt indfriet i 2022.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner, der er indregnet under forpligtelser.

Den kortfristede gæld består primært af feriepengeforpligtelser, almindelige skyldige omkostninger, mellemregning med Svendborg Kommune, gavekort samt mellemregning med museumsforum Syddanmark.

Vi har gennemgået opgørelsen over feriepengeforpligtelsen og sammenholdt denne til underliggende opgørelser fra Svendborg Kommune. Indefrosne feriemidler er ikke afregnet på balancedag og forventes afregnet i 2022. Posten er opført som kortfristet gæld.

Vi har gennemgået gæld og andre skyldige beløb samt stikprøvevis påset, at gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne eller anden dokumentation.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

5.3 PANTSÆTNINGER OG EVENTUALFORPLIGTELSE

Vi har gennemgået pantsætninger og eventualforpligtelser, og vi har i den forbindelse modtaget en ledelseserklæring.

5.4 BESTYRELSESPROTOKOL

Bestyrelsens beslutningsprotokol indtil mødet den 26. oktober 2021 har vi gennemgået og påset, at beslutninger af økonomisk karakter er indarbejdet i regnskabet.

Endvidere er det påset, at de trufne beslutninger er gennemført inden for de givne forudsætninger.

Vi har påset, at revisionsprotokollat vedrørende sidste regnskabsår har været forelagt og godkendt af bestyrelsen.

5.5 LEDELSENS REGSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi anmodet museets daglige ledelse om at bekræfte en række oplysninger inden for særligt vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser og retssager samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

5.6 LEDELSESBERETNING

Vores revision omfatter ikke ledelsesberetningen, men vi har i henhold til bestemmelser i årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen og fundet, at oplysningerne i ledelsesberetningen er konsistente med årsregnskabet.

6 RÅDGIVNINGS- og ASSISTANCEOPGAVER

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 20. maj 2021 har vi udført følgende opgaver:

- Afvigelse af erklæring på samt assistance med ansøgning og afrapportering om kompensation for faste omkostninger over for Slots- og Kulturstyrelsen.
- Afvigelse af erklæring på samt assistance med ansøgning og afrapportering om lønkompensation over for Slots- og Kulturstyrelsen.
- Assistance med bogføring i 1. halvår 2021.
- Assistance med regnskabsafslutningen samt opstilling af årsrapporten.

7 ØVRIGE OPLYSNINGER

7.1 HABILITET M.V.

Under henvisning til § 19, stk. 4, i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet erklærer vi,

- at vi opfylder de for revisorer gældende habilitetsbetingelser
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af regnskabets korrekthed
- at vi anser regnskabet for aflagt efter lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser
- at tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår
- at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Kolding, den 30. marts 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor

Svendborg, den 30. marts 2022

I bestyrelse:

Jens Oddershede
formand

Jess Myrthu
næstformand

Bo Hansen

Kasper Ejsing Olesen

Lars Erik Hornemann

Toke Halskov Kristensen

Marianne Holmer

Jimmi Madsen

Annette Lilja Vilhelmsen

Thomas B. Berg

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.”

Annette Lilja Vilhelmsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-260282612848

IP: 83.75.xxx.xxx

2022-04-01 05:30:27 UTC

NEM ID 

Jimmi Madsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-415998633606

IP: 209.206.xxx.xxx

2022-04-01 06:54:47 UTC

NEM ID 

Jess Myrthu

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-417667660348

IP: 88.131.xxx.xxx

2022-04-01 07:52:03 UTC

NEM ID 

Thomas Bjørneboe Berg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-743863174094

IP: 195.41.xxx.xxx

2022-04-01 08:32:18 UTC

NEM ID 

Bo René Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-140719149331

IP: 62.242.xxx.xxx

2022-04-01 09:19:34 UTC

NEM ID 

Jens Nørgaard Oddershede

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-145958812548

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-04-01 10:21:46 UTC

NEM ID 

Kasper Ejsing Olesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-397476062489

IP: 131.165.xxx.xxx

2022-04-01 11:00:49 UTC

NEM ID 

Marianne Holmer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-585214951474

IP: 129.142.xxx.xxx

2022-04-03 05:15:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EB5DG-SGJSE-2ADTT-EBNUT-OPJWQ-GP4NA

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."

Lars Erik Hornemann

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-296137626799

IP: 192.38.xxx.xxx

2022-04-03 18:03:36 UTC

NEM ID 

Toke Halskov Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-983713340907

IP: 185.155.xxx.xxx

2022-04-04 08:25:28 UTC

NEM ID 

Gregers Paulsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1145448676190

IP: 77.243.xxx.xxx

2022-04-04 09:00:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EB5DG-SGJSE-2ADTT-EBNJT-OPJWQ-GP4NA

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>