



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

MODTAGESTATION SYDDANMARK I/S

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 65 - 70

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2020

MODTAGESTATION SYDDANMARK I/S, CVR-NR. 31 09 68 39

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2020

Som virksomhedens valgte revisorer har vi afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2020, der udviser et resultat på 296.273 kr., samlede aktiver på 13.136.466 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2020 på 8.480.788 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte finansielle revision, art og omfang
4. Juridisk-kritisk revision
5. Forvaltningsrevision
6. Formalia
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2020.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser:

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henviser til ledelsesberetningen side 8 og note 1 om usikkerhed vedrørende forhold i regnskabet, hvoraf det fremgår, at interessentskabet ikke har indarbejdet de af Erhvervsstyrelsen i notat af 18. maj 2011 anførte anbefalinger vedrørende regnskabsaflæggelse i forsyningsvirksomheder underlagt prisregulering, grundet usikkerhed om fortolkning af metoder ved opgørelsen af resultatopgørelsen og egenkapitalen i den sammenhæng. Årsregnskabet er således aflagt efter samme principper som i 2019, og egenkapitalen er ikke nødvendigvis udtryk for interessentskabets fri egenkapital. Idet Modtagestation Syddanmark I/S er omfattet af hvile i sig selv begrebet, kan egenkapitalen - hel eller delvis være et udtryk for den værdi, der skal indgå i taksterne fremover. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at siderne 22 - 27 ikke er omfattet af vores revision

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Anvendelse af Årsregnskabsloven

Interessentskabet ledelse har for flere år siden valgt at aflægge årsregnskabet i henhold til reglerne i årsregnskabsloven, i lighed med privat drevne virksomheder. Ved revisionen i tidligere år har vi konstateret, at interessentskabets vedtægter i pgf. 11, stk. 3 anfører, at årsregnskabet skal aflægges i overensstemmelse med indenrigs- og sundhedsministeriets gældende regler herom. Indenrigsministeriets regler anses for en henvisning til kommunale regnskabsregler og ikke til årsregnskabsloven.

I det det alene er interessentskabets vedtægter, der konflikter brugen af årsregnskabsloven, har ledelsen iværksat en ændring af vedtægterne, så tidligere års praksis kan videreføres. Vi er enige i denne løsning og den beskrivelse af forholdet, som er givet i årsregnskabet.

Ikke korrigerede fejl

Til bestyrelsens orientering skal vi oplyse om fejl og mangler i regnskabet, som efter den daglige ledelses opfattelse er uvæsentlige både enkeltvis og samlet. Fejlene er ligeledes under den størrelsesgrænse, som gør, at de ikke påvirker vores revisionskonklusion og påtegning af årsrapporten.

Væsentlige fundne fejl ved revisionen er korrigeret, så der ved afslutningen af revisionen ikke foreligger væsentlige "ikke korrigerede fejl".

3. Den udførte finansielle revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 13. marts 2020.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte finansielle revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Omsætning

Vi har foretaget revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar - 31. december 2020. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udstedelse af kreditnotaer. Vi har i perioden stikprøvevist kontrolleret udstedte fakturaer i forhold til faktureringsgrundlag for samme periode samt eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi og debitorsystemet.

Vi har foretaget revision af kreditnotaer i perioden 1. januar - 31. januar 2021, hvor vi stikprøvevist har eftersat, at kreditnotater i perioden er udstedt i overensstemmelse med virksomhedens politik, og at udstedelsen er godkendt efter virksomhedens godkendelsesprocedurer. Vi har ligeledes kontrolleret udstedte kreditnotaer til underliggende bilag/baggrund for krediteringen samt dennes realitet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Tilgodehavender fra salg

Vi har revideret og analyseret virksomhedens tilgodehavender fra salg pr. 31. december 2020. Vi har herunder vurderet debitorernes værdiansættelse og stikprøvevist eftersat, at de i regnskabet anførte varedebitorer svarer til de tilgodehavender, som virksomheden retligt har på balancedagen. Herudover er debitorlisten gennemgået med virksomhedens debitoransvarlige, og der er stikprøvevist kontrolleret efterfølgende indbetalinger til kontoudtog fra banken. Der er i alt sket efterfølgende indbetaling af 96,4 % af debitormassen.

Vi har revideret og analyseret virksomhedens tilgodehavender. Der er til dækning af eventuelle tab hensat 27 tkr. (i 2019 27 tkr.) Det er vores vurdering, at der er foretaget de nødvendige tabshensættelser, og at virksomhedens tilgodehavender ikke er behæftet med væsentlig risiko udover almindelig forretningsrisiko. Denne vurdering er foretaget på baggrund af markedsudviklingen, oplysninger om kundernes betalingshistorik, indbetalinger modtaget efter statusdagen samt drøftelser med virksomhedens ledelse.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af virksomhedens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut samt indhentet engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Værdipapirer

Vi har foretaget en afstemning af virksomhedens beholdning af værdipapirer til årsopgørelser og andet eksternt materiale fra pengeinstitut samt efterset, at værdiansættelsen er foretaget i overensstemmelse med virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Varekreditorer

Vi har ved vores revision stikprøvevist foretaget en kontrol af afstemninger af kreditorer til eksterne kontoudtog eller anden form for dokumentation samt efterset, at der sker korrekt bogføring og periodisering af kreditorposter, herunder korrekt behandling af kreditnotaer. Vi har ligeledes gennemgået og efterset, at der i overensstemmelse med virksomhedens forretningsgange og politikker sker godkendelse/attestation af købsfakturaer, herunder godkendelse af betalinger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Advokatbrev

Virksomhedens advokat har oplyst, at virksomheden ikke er part i verserende sager, der i væsentlig grad vil kunne påvirke årsregnskabet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har virksomhedens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Den nye ferielov - generelt

Den 1. september 2020 trådte den nye ferielov i kraft. Den nye ferielov betyder grundlæggende, at det hidtidige feriesystem, der medførte en tidsmæssig forskydning mellem ferieoptjening og -afholdelse erstattes af et feriesystem, hvor optjening og afholdelse sker med en højere grad af tidsmæssig sammenhæng. Ved overgangen til den nye ferielov kan feriepengeforpligtelsen ikke længere opgøres efter den summariske metode, men skal i stedet opgøres på baggrund af en konkret beregning med udgangspunkt i medarbejdernes restferiedage og lønomkostning.

4. Juridisk-kritisk revision

Vi har udover den finansielle revision foretaget Juridisk-kritisk revision. Den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og omfatter en

vurdering af økonomistyringen, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet samt de specifikke krav, der er fastsat af tilsynet. Vores kommentarer til den juridisk-kritiske revision er anført nedenfor.

Vi har i forbindelse med den udførte juridisk-kritiske revision ikke konstateret dispositioner eller forhold, der efter vores opfattelse ligger uden for rammerne af normale økonomiske hensyn. Det er vores vurdering, at Modtagestation Syddanmark I/S har tilrettelagt forretningsgange, som medvirker til at sikre, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

Den juridisk- kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision på udvalgte lovmæssige og væsentlige punkter.

Følgende områder er valgt i 2020:

Løn og ansættelsesmæssige dispositioner.

I forbindelse med revision af personaleomkostninger har vi kontrolleret, at de anvendte lønninger er i overensstemmelse med de indgåede lønftaler dels for personale samt betaling af honorar og diæter til bestyrelsesmedlemmer i henhold til statens satser.

Gennemførelsen af salg.

Det er konstateret, at salget sker i overensstemmelse med den gældende lovgivning.

Det er konstateret, at der på de respektive ordninger for indsamling af farligt affald er genereret et fornuftigt overskud ud fra den prisfastsættelse selskabet har. Det er besluttet at administrationsafdelingen skal give et mindre underskud til udligning af tidligere års for meget opkrævet administrationsbidrag. Der er i 2020 konstateret et underskud på ca. 70 tkr. som er udlignet med tilbageførsel af tidligere hensættelser.

Den foretagne juridisk- kritiske revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

5. Forvaltningsrevision

Vi har ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision i henhold til krav herom ved revision af offentligt finansierede virksomheder. Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskaberne og har omfattet en vurdering af økonomistyring og egenkontrol. Vurderingerne er foretaget på områder, som vi har fundet relevante og i forhold til en planlagt turnus af områder.

5.1 Aktivitets- og ressourcestyring

Aktivitets- og ressourcestyringen i virksomheden foretages som led i den årlige budgetlægning. Driften og investeringerne finansieres via takster, der fastsættes og godkendes som led i budgettet.

Det er vores vurdering, at ledelsen har god fokus på udnyttelse af det etablerede anlæg.

Modtagestation Syddanmark I/S' ansatte aflønnes i henhold til overenskomstmæssig løn. Det er vores vurdering, at virksomhedens personaleforbrug er tilpas afstemt til behovet, og at der ikke er ansat overkvalificeret personale.

Fakturering for leverede ydelser sker tilpas hurtigt efter leveringen, og der foretages en effektiv rykning af manglende indbetalinger. Tabssager er drøftet med administrationen, og det er vores vurdering, at der anvendes passende procedurer til undgåelse af tab.

5.2 Mål- og resultatstyring

God offentlig forvaltning foreskriver, at virksomheden skal drives efter en overordnet strategisk målsætning. Modtagestationen har i vedtægten og via bestyrelsesbeslutninger fastsat målsætninger for sit virke. Modtagestationens målsætning er at:

- levere totalløsninger vedrørende håndtering af farligt affald for virksomheder og kommuner
- fremme indsatsen omkring det miljøfarlige affald
- tilrettelægge affaldssystemerne ud fra såvel miljømæssige som økonomiske betragtninger
- være viden og kursuscenter for håndtering af farligt affald

Modtagestation Syddanmark I/S' ledelse udarbejder til brug for bestyrelsesmøderne perioderegnskaber med opfølgning til årets budget. Budgetter udarbejdes som driftsbudgetter og godkendes af bestyrelsen inden regnskabsårets begyndelse.

Det er vores opfattelse, at de interne regnskaber og budgetter udgør et tilstrækkeligt grundlag for den økonomiske styring af virksomheden.

5.3 Styring af offentlige indkøb

Ved større indkøb/investeringer indhentes der tilbud, som vurderes af ledelsen, inden der afgives ordre. Modtagestationen anvender i et mindre omfang indkøb via SKI aftaler.

Der findes ikke en formaliseret drifts- og vedligeholdelsesplan for bygningsmassen, men ledelsen har oplyst, at der arbejdes med indførelse af en sådan.

5.4 Konklusion på forvaltningsrevision

Under hensyn til, at der foretages tilbudsindhentning ved større planlagte indkøb, er det vores vurdering, at der udvises sparsommelig adfærd i forbindelse med driftsrelaterede indkøb.

Det er vores vurdering, at ledelsen har opstillet klare mål for virksomhedens mål og virke, og at disse mål anvendes aktivt.

6. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision 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.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 26. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor

Fredericia, den 26. marts 2021

Søren Svendsen
Formand

Steen Christensen
Næstformand

Molle Løkke Nielsen

John Eriksen

Bruno Hansen

Bent Sørensen

Lars Tribler

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 26. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

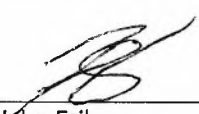
Kim Dalgaard
Statsautoriseret revisor

Fredericia, den 26. marts 2021

Søren Svendsen
Formand

Steen Christensen
Næstformand

Oluf Løkke Nielsen



John Eriksen

Bruno Hansen

Bent Sørensen

Lars Tribler

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."

Søren Ejnar Svendsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-593005165075

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-03-29 15:42:32Z

NEM ID 

Lars Juul Tribler

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-870036393052

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-03-30 08:19:17Z

NEM ID 

Steen Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-899253526528

IP: 87.55.xxx.xxx

2021-03-30 14:25:45Z

NEM ID 

Bruno Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-934740102139

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-04-01 19:20:30Z

NEM ID 

Oluf Lykke Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-430684665871

IP: 91.238.xxx.xxx

2021-04-04 07:22:50Z

NEM ID 

Bent Ulrik Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-435809378434

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-04-20 05:03:32Z

NEM ID 

Kim Dalgaard

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1078830770504

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-05-18 15:57:41Z

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>