REVIDA REVISION
Registreret revisionsanpartsselskab

CVR. 87 94 84 12
info@revida.dk

Digelaget Gniben – Sjællands Odde

c/o Finn Nicolaisen
Erik Eriksens Gade 7, 5. tv
2300 Kbh S

CVR nr. 35371117

Revisionsprotokollat for 2025

Holbæk
Tækkemandsvej 1, 4300 Holbæk
tlf. +45 59 43 93 43

Penneo dokumentnøgle: 05W3M-RW5IX-M6R9D-NZOUN-CKRDG-7IP44

Revisionsprotokollat for 2025 for Digelaget Gniben –

Sjællands Odde

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2025

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for Digelaget Gniben – Sjællands Odde for 2025.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	kr. -260.381
Aktiver	kr. 4.518.913
Egenkapital	kr. 473.810

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2025

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 fremgår af vort protokollat af 25. april 2014.

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

3. Fremhævelse af forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

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

3.1 Manglende funktionsadskillelse

På grund af Digelagets størrelse, herunder antallet af beskæftigede med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de beskæftigede. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens 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.

Kasserer har eneret til at foretage dispositioner på digelagets bankkonto.

3.2 Uanmeldt beholdningseftersyn

Ud fra en vurdering af væsentlighed har vi ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn. Digelagets bestyrelse er orienteret.

3.3 Drøftelser med ledelsen 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.

4. Kommentarer til årsregnskabet

Penneo dokumentnøgle: 05W3M-RW5IX-M6R9D-NZOUN-CKRDG-7IP44

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og vedtægterne og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

4.1 Anvendt regnskabspraksis
Årsregnskabet for er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen.

Den anvendte regnskabspraksis er oplyst i årsregnskabet.

4.2 Resultatopgørelse
Digelagets resultat udgør kr. 260.381.

Etableringen af diget er påbegyndt i efteråret 2013. Der er foretaget en fordeling af anlægsudgifterne der opkræves hos Digelagets enten som en kontant afregning eller via finansiering gennem låneoptagelse i Kommunekredit. Ydelserne på lånet fordeles forholdsmæssigt hos de medlemmer der ønsker betalingen via kredit.

4.3 Omsætningsaktiver
Likvide beholdninger kr. 471.684.
Beholdningen der udgør indestående i Nordea er afstemt til modtaget engagementsbekræftelse pr 31.12.2025.

Tilgodehavender kr. 4.045.729.
Tilgodehavender består af restbetaling hos medlemmerne for anlæg af diget.

4.5 Kreditinstitutter kr. 3.995.234.
Posten udgør kredit i Kommunekredit. Saldoen er afstemt til eksternt materiale.

4.6 Leverandører af varer og tjenesteydelser
Posten består af omkostninger til revision.

5. Øvrige oplysninger

5.1 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 2025.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

6. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv.

7. Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

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

Vores revision af årsrapporten har til formål at sikre, at denne opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser.

Penneo dokumentnøgle: 05W3M-RW5IX-M6R9D-NZOUN-CKRDG-7IP44

8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2025

I henhold til Erhvervsstyrelsens erklæringsbekendtgørelse skal vi erklære følgende:

- at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Holbæk, den 6. april 2026
Revida Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab

Thomas Roland
Registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol side 40 – 42 er gennemlæst af nedennævnte medlem af bestyrelsen den / 2026.

I bestyrelsen:

Anders Liechti Formand	Jens Blemmer næstformand	Christian Dam menigt medlem

Finn Nicolaisen
menigt medlem (kasserer)

Penneo dokumentnøgle: 05W3M-RW5IX-M6R9D-NZOUN-CKRDG-7IP44

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."

Anders Pettersson Liechti
Bestyrelsesformand
Serienummer: 641f4e4b-1cc2-4ce1-935f-91f0064bc130
IP: 85.83.xxx.xxx
2026-04-08 15:18:29 UTC

MitID

Finn Nicolaisen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: c07d467b-8fa0-4051-8cae-a3a8bed55907
IP: 89.23.xxx.xxx
2026-04-08 15:20:33 UTC

MitID

Christian Dam
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 94181a0f-df02-437d-8bec-3db9232673b0
IP: 185.15.xxx.xxx
2026-04-09 06:14:56 UTC

MitID

Jens Blemmer
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: cb55e6d8-079b-459f-aaa7-9a7ca3899c23
IP: 82.211.xxx.xxx
2026-04-10 12:46:14 UTC

MitID

Thomas Roland
REVIDA REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR: 87948412
Registreret revisor
På vegne af: Revida Revision
Serienummer: 25509c7e-663e-48de-a639-cdf5ccaf4b67
IP: 137.135.xxx.xxx
2026-04-10 13:04:24 UTC

MitID

Penneo dokumentnøgle: 05W3M-RW5IX-M6R9D-NZOUN-CKRDG-7IP44

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se **https://eutl.penneo.com**.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.