



Zenz Owner Holding A/S
Rapportering om
udkast til årsrapport for 13. november – 31. december 2017

Zenz Owner Holding A/S

Rapportering om udkast til årsrapport for 13. november – 31. december 2017

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udvidede gennemgang	3 - 4
Rapportering om andre betydelige forhold	5 - 10
Andre forhold	1111 - 16
Afslutning	1717 - 19

Indledning

1 Vi har afsluttet vores udvidede gennemgang af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 13. november - 31. december 2017. Regnskabet udviser et resultat af selskabets aktiviteter på TDKK -167.121 og en egenkapital på TDKK 2.332.879.

2 Vi henviser til vores aftale af 18. april 2018 om udvidet gennemgang af årsregnskabet. Den udvidede gennemgang er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udvidede gennemgang

3 Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores erklæring på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" erklæring om udvidet gennemgang.

Rapportering om andre betydelige forhold

Manglende funktionsadskillelse

5 Direktionen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i selskabets regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for såvel utilsigtede fejl som besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl og besvigelser forbliver uopdagede.

6 Direktionen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning i forbindelse med håndteringen af kontante beholdninger, betalinger fra netbank, lønafregninger, ændring af leverandørers bankoplysninger og udstedelse af kreditnotater.

7 Vi anbefaler ledelsen i videst muligt omfang at udføre kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmuligheder ved fx at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, kontoudtog fra pengeinstitutter, lønudbetalinger og afstemninger.

8 Vi har henholdt os til direktionens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores udvidede gennemgang konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

9 Direktionen har oplyst, at det som følge af selskabets størrelse ikke er muligt at implementere funktionsadskillelse. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for såvel utilsigtede fejl som besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl og besvigelser forbliver uopdagede. Det er direktionens opfattelse, at der trods de begrænsede kontrolmuligheder er etableret en forsvarlig organisation.

10 Vi har henholdt os til direktionens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores udvidede gennemgang konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

Andre forhold

11 Om den udvidede gennemgang af regnskabet skal vi redegøre for følgende væsentlige poster og forhold.

12 Vi har i forbindelse med den udvidet gennemgang gennemgået engagementsbekræftelse pr. balancedagen fra virksomhedens pengeinstitut.

13 Vi har gennemgået dokumentation for virksomhedens indberetninger af A-skat, AM-bidrag samt merværdiafgifter er korrekt foretaget på grundlag af bogføringen. Virksomheden har ikke haft ansatte i 2017.

14 Vi har gennemgået oplysninger fra virksomhedens advokatforbindelser.

15 Vi har gennemgået udskrifter fra tingbog, personbog og bilbog pr. balancedagen.

16 Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet for 2017, og som ikke allerede er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Afslutning

17 I forbindelse med afslutningen af vores udvidede gennemgang indhenter vi den daglige ledelses underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

18 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 11. april 2018 er gennemlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

19 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Hellerup, den 31. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Benny Voss
statsautoriseret revisor

Conrad Mattrup Lundsgaard

Siderne 1 - 3 er behandlet på bestyrelsesmødet den / 2018.

Bestyrelsen

Jørgen Skjødt
(formand)

Stig Jensen

Søren Brinch

Anne-Sophie Skjødt Villumsen