

## Ledelsens regnskabserklæring ved revision af årsrapporter

---

### Ledelsens regnskabserklæring for 2018 Tunø Røgeri Fonden

#### OL REVISION

GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

Ndr. Boulevard 116

6800 Varde

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsrapporten for Tunø Røgeri Fonden for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

Det er vores ansvar som ledelse at aflægge årsrapporten, således at den giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabserklæringen omfatter tillige eventuelle skattemæssige opgørelser og internt regnskab, hvor revisor har afgivet anden erklæring end revision (høj grad af sikkerhed). Det er vores ansvar, som ledelse, at skatteopgørelser mv. er udarbejdet i overensstemmelse med gældende skatteregler.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring fondens fortsatte drift med revisor og forventer, at driften fortsætter uændret de efterfølgende 12 måneder fra statusdagen. Vores forventning er baseret på al tilgængelig information og nuværende kendskab til ordre, budget mv.
- Årsrapporten, herunder årsregnskabet, er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra ledelsesmøder til rådighed.
- Der er ingen væsentlige transaktioner, der ikke er bogført korrekt i de registreringer, der ligger til grund for årsregnskabet - herunder er alle væsentlige transaktioner henført til den korrekte periode, som transaktionen vedrører.
- Ledelsen er ikke bekendt med transaktioner eller andet, som er i strid med lovgivningen og for hvilke ledelsen kan ifalde ansvar.
- Som ledelse anerkender vi vores ansvar for udformning og implementering af interne kontroller, der er udformet for at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
- Vi har orienteret revisor om alle forhold vedrørende kendte besvigelser og mistanke herom, som vi har kendskab til, og som kan påvirke fonden.
- Vi har gennemgået og godkendt alle de af revisor foretagne korrektioner (posterings), som er indarbejdet i årsregnskabet. Vi er samtidig ikke bekendt med øvrige forhold eller korrektioner, som ikke er indarbejdet og som væsentligt kan påvirke årsregnskabet.
- Vi bekræfter fuldstændigheden af følgende oplysninger:

- Identifikation af nærtstående parter samt transaktioner med disse
  - Tab forårsaget af købs- og salgsforpligtelser
  - Aftaler og optioner om tilbagekøb af aktiver, som tidligere er solgt
  - Pantsætninger af eller sikkerhedsstillelser i aktiver
  - Oplysninger om verserende eller truende retssager, garantier, tvister mv.
- Vi har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationer af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
  - Fonden har ejendomsretten til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
  - Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.
  - Ud over hvad der er oplyst i årsregnskabet, har der ikke været begivenheder efter balancen dagen, der kræves indarbejdet i årsregnskabet.
  - Ledelsen anser fondens forsikringsdækning for tilstrækkelig.
  - Indeværende års og de forrige fem års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.
  - Skatteopgørelser mv. i tilknytning til årsregnskabet er opgjort efter gældende skatteregler.
  - Ledelsen har iagttaget den økonomiske udvikling, og anser planerne for gennemførelse af aktiviteterne for kommende år for realistiske.

Tunø, den 5/4 2019

**Formand Claus Bülow**  
Tunø Røgeri Fonden