

---

**FYNBUS**  
**Revisionsberetning nr. 12**  
**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2017**  
Side 166 - 174

<b>1</b>	<b>IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2017</b>	<b>167</b>
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2017	167
1.2	REVISIONENS BEMÆRKNINGER	167
1.2.1	Generelt	167
1.2.2	Revisionens bemærkninger til årsregnskabet	167
1.2.3	Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger	167
<b>2</b>	<b>REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION</b>	<b>167</b>
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	167
2.2	REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER	168
2.2.1	Generelt	168
2.2.2	Manglende funktionsadskillelse	169
2.2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	169
2.2.4	Forvaltning af fællesskabets midler	169
<b>3</b>	<b>KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET</b>	<b>170</b>
3.1	REGNSKABSOPGØRELSEN	170
3.1.1	Ejerbidrag	170
3.2	BALANCEN	170
3.2.1	Balancens enkelte poster	170
3.2.2	Anlægsaktiver	170
3.2.3	Omsætningsaktiver	170
3.2.4	Negativ egenkapital	171
3.2.5	Hensættelser til tjenestemandspension	171
3.2.6	Gæld	171
3.3	Revision af INTERESSANSKABETS interne it-kontroller	171
3.4	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER	172
3.5	FORSIKRINGSFORHOLD	172
3.6	GOING CONCERN	172
3.7	BESTYRELSESPROTOKOL	172
3.8	NYE REGLER I EU-PERSONDATAFORORDNINGEN	172
3.9	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	173
<b>4</b>	<b>JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)</b>	<b>173</b>
4.1	Formål	173
4.2	Revisionens omfang og udførelse	173
4.3	Konklusion	173
<b>5</b>	<b>RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER</b>	<b>173</b>
<b>6</b>	<b>ØVRIGE OPLYSNINGER</b>	<b>174</b>
6.1	HABILITET M.V.	174

Til interessenterne

## **1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2017**

Vi har revideret det af bestyrelsen/ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2017.

### **1.1 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2017**

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

Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores beretning nr. 8 af 13. marts 2014.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, men med følgende fremhævelse af forhold:

*”Vi henleder opmærksomheden på, at Fynbus i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision m.v. har medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.”*

### **1.2 REVISIONENS BEMÆRKNINGER**

#### **1.2.1 Generelt**

Revisionsbemærkninger, der skal behandles af bestyrelsen og fremsendes til tilsynsmyndigheden, er anført under afsnit 1.2.2.

Vi har pligt til løbende at vurdere, om der skal skrives en revisionsbemærkning, hvis

- regnskabs poster ikke er i overensstemmelse med bestyrelsens beslutninger
- der er handlet i strid med gældende love og bestemmelser
- lovligheden af en post eller disposition anses for tvivlsom
- der ved gennemgang af de etablerede forretningsgange konstateres væsentlige mangler i kontrolmæssig henseende, idet revisionen samtidig kan fremsætte forslag til udbedring af konstaterede mangler
- foreskrevne forretningsgange i øvrigt ikke er fulgt
- udførelsen af bestyrelsens beslutninger ikke er varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde

#### **1.2.2 Revisionens bemærkninger til årsregnskabet**

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### **1.2.3 Opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger**

Ved den afsluttende revision har vi foretaget opfølgning på tidligere revisionsbemærkninger samt andre forhold omtalt i tidligere revisionsberetninger.

Der er ikke afgivet revisionsbemærkninger i den seneste revisionsberetning.

## **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 revisionshandling.

### **Væsentlighedsniveau**

Målet med revisionen af regnskabet er at sætte BDO i stand til at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabet i al væsentlighed er udarbejdet i overensstemmelse med Økonomi- og Indenrigsministeriets krav i Budget- og regnskabssystem for kommuner.

Ved udarbejdelse af revisionsplanen fastlægger BDO et acceptabelt væsentlighedsniveau for at afdække beløbsmæssig væsentlig fejlinformation. Både beløbs størrelse (kvantitativ) og arten (kvalitativ) af fejlinformationen vurderes.

Væsentlighedsniveauet fastlægges for regnskabet som helhed, og væsentlighedsniveauet anvendes både i planlægningsfasen og i erklæringsfasen.

I planlægningsfasen har væsentlighedsniveauet betydning for vores bedømmelse af revisionsindsatsen på de enkelte områder. Områder som beløbsmæssigt er over væsentlighedsbeløbet skal undergives revision.

I erklæringsfasen har væsentlighedsbeløbet betydning for, om vi kan afgive erklæring uden forbehold. Knytter en væsentlig fejl sig til en enkelt regnskabspost, kan der blive tale om, at der alene tages forbehold for den konkrete regnskabspost.

Væsentlighedsniveauet er bestemmende for, hvor stor en fejl vi kan acceptere uden at tage forbehold for, om regnskabet er rigtigt.

Med udgangspunkt i virksomhedens størrelse, har vi anvendt et væsentlighedsniveau på 7,5 mio. kr.

Herudover tager vi hensyn til den operationelle risiko (politiske risiko), så der på områder med særlig bevågenhed vil være et langt lavere væsentlighedsniveau. Det kunne blandt andet være på følgende områder:

- Vederlæggelse af bestyrelse
- Repræsentationsudgifter m.v.
- Udbetalinger til enkeltpersoner
- Lønninger.

## **2.2 REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER**

### **2.2.1 Generelt**

FynBus har egen administration, men har indgået samarbejdsaftale med Region Syddanmark om brug af økonomisystem og lønsystem.

Revisionen har til formål at undersøge og vurdere, om FynBus' 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 bogføringsbilag. Revisionen er udført ved stikprøver i det omfang, gældende forskrifter ikke har været til hinder herfor, og vi i øvrigt har fundet det forsvarligt.

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

### 2.2.2 Manglende funktionsadskillelse

Vi skal gøre opmærksom på, at der ikke i alle tilfælde er etableret en fuldstændig funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i FynBus. Den manglende funktionsadskillelse er begrundet i en afvejning mellem forretningsmæssig hensigtsmæssighed og risici. Manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler. Ledelsen har etableret interne kontroller til imødegåelse af disse risici. Bl.a. er der etableret udvidede kontroller omkring afregning til entreprenører, som udgør en væsentlig del af FynBus' økonomiske aktivitet.

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.

### 2.2.4 Forvaltning af fællesskabets midler

Vi har i forbindelse med revisionen stikprøvevist vurderet, om fællesskabets dispositioner er i overensstemmelse med almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til virksomhedens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, under hensyn til pris, kvalitet og kvantitet.

Vi har ved revisionen påset og vurderet, at

- der er taget skyldige økonomiske hensyn ved fællesskabets forvaltning
- der ved fællesskabets drift er udvist sparsommelighed
- der ikke er udøvet aktiviteter uden for fællesskabets formål.

Gennemgangen har ikke givet anledning til kommentarer.

### **3 KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET**

#### **3.1 REGNSKABSOPGØRELSEN**

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

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 omkostninger er korrekt indregnet i balancen.

Vi har påset, at lønninger, der er udbetalt til det personale, der forestår lønudbetalinger eller foretager edb-indberetninger, er korrekte.

Vedrørende afregning, afstemning og lønoplysning af de ansattes A-indkomst, A-skat og andre udbetalte ydelser har vi ligeledes påset, at disse er korrekte.

Det udbetalte vederlag til bestyrelsen er gennemgået.

##### **3.1.1 Ejerbidrag**

Vi har gennemgået opgørelsen over ejerbidrag. Alle ejere skal bidrage for det træk der er på ressourcerne i trafikskabet.

Denne opgørelse bygger på en række forskellige input, f.eks. indtægter fra billetsalg, omkostninger fra entreprenørerne m.v.

Alle disse input danner sammen med de aftalte fordelingsnøgler, grundlag for opkrævning af ejerbidrag.

Vi har i forbindelse med revisionen, gennemgået selskabets procedurer og forretningsgange for håndtering af fordelingsregnskabet. Vi har gennemgået de systemer der anvendes til fremskaffelse af input til fordelingen. Vi har gennemgået for interne sammenhænge samt stikprøvevis påset underliggende faktureringer der danner grundlag for omkostningerne i fordelingsregnskabet

#### **3.2 BALANCEN**

##### **3.2.1 Balancens enkelte poster**

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

##### **3.2.2 Anlægsaktiver**

Vi har gennemgået anlægsaktiverne og vurderet, hvorvidt indregning og måling, herunder nettotilgangen, stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis, og herunder at aktiverne vurderes at være til vedvarende brug.

Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

Endelig har vi gennemgået afgang 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.

##### **3.2.3 Omsætningsaktiver**

Omsætningsaktiverne består af varebeholdninger, tilgodehavender, periodeafgrænsningsposter og likvide beholdninger.

Den 12. december 2017 foretog vi et uanmeldt revisionsbesøg ved Odense Banegård, hvor de likvide beholdninger blev optalt, ligesom vi efterprøvede de beskrevne detailbestemmelser. Samtidig har vi i forbindelse med eftersynet kontrolleret og vurderet, om FynBus' udarbejdede afstemninger vedrørende øvrige likvide konti var i overensstemmelse med bogføringen på eftersynsdagen.

Vi har påset, at mellemværender med pengeinstituttet er optaget til saldiene pr. 31. december og er afstemt med pengeinstituttets noteringer. Vi har indhentet engagementsoversigt fra pengeinstituttet.

Vi har gennemgået forretningsgangen for afstemning af konti i pengeinstituttet. Forretningsgangen skal bl.a. sikre, at der jævnlige foretages afstemning med pengeinstituttets noteringer i henhold til den vedtagne forretningsgang. Det er påset, at de interne regler overholdes, og at afstemningerne er af god kvalitet.

#### **3.2.4 Negativ egenkapital**

FynBus har i de seneste år foretaget en række investeringer i materiel til brug for rejsekortet. Samtidig med, at selskabets værdi på aktier i Rejsekortet A/S er faldet, hvilket har medført at egenkapitalen ved udgangen af 2017 er negativ med 54.750 tkr.

Ledelsen er opmærksom herpå. Selskabet har den fornødne kapital, til fortsat at kunne investere i udvikling af selskabet og den nye teknologi som rejsekortet medfører.

#### **3.2.5 Hensættelser til tjenestemandspension**

I henhold til reglerne omkring regnskabsmæssig behandling af tjenestemandspensioner, skal der senest hvert 5. år indhentes en ny aktuaropgørelse over forpligtelsen til tjenestemandspension.

Da seneste opgørelse blev udarbejdet i 2012, har selskabet fået udført ny opgørelse. Som følge af at vejledningen omkring beregning af forpligtelsen samt generelt fald i renteniveauet, er forpligtelsen steget fra primo 211 mio. kr. til ultimo at udgøre 415 mio. kr.

Hensættelsen er optaget i regnskabet, men der er samtidig optaget et tilgodehavende ved Odense Kommune, der stort set dækker forpligtelsen.

Dette skyldes, at de omfattede tjenestemænd primært kom fra Odense Kommune i forbindelse med stiftelsen.

#### **3.2.6 Gæld**

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner, herunder de optagne lån.

Den kortfristede gæld består især af andel af langfristet gæld samt sædvanlige gældsposter. Vi har gennemgået afstemningerne og stikprøvevis foretaget sammenholdelse til eksterne kontoudtog mv.

Endvidere har vi kontrolleret, om der er foretaget korrekt momsaflyftning.

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

### **3.3 REVISION AF INTERESSANSKABETS INTERNE IT-KONTROLLER**

#### **Omfang**

Revisionen har omfattet selskabets generelle it-kontroller og udvalgte applikationskontroller for de it-systemer, der har betydning for selskabets regnskabsføring og regnskabsafklæggelse.

Revisionen har omfattet følgende områder:

- Økonomistyringssystemer
- Lønssystemer
- Systemer der danner afregningsgrundlag
- Sikkerhedskopiering

- Politikker og beredskabsplaner

Revisionen har desuden omfattet krav i henhold til bogføringsloven i forhold til selskabets it-anvendelse samt en opfølgning på konstaterede svagheder fra sidste år.

#### **Det udførte arbejde**

Vi har foretaget forespørgsler hos it-ledelsen, medarbejdere med ansvar og opgaver inden for it samt systembrugere.

Vi har udført revisionshandlinger i form af inspektioner, observationer og udførelse af kontroller, herunder gennemgang af modtagne dokumenter og materialer, efterprøvelse af interne it-kontroller og dokumentation herfor samt test af de interne it-kontrollers funktionalitet, hvor dette er relevant.

Vores revisionshandlinger er udført i henhold til ISA 402 om revisionsmæssige overvejelser vedrørende virksomheder, der anvender serviceleverandører.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at selskabet, i alle væsentlige henseender, har implementeret hensigtsmæssige interne it-kontroller, der medvirker til at opretholde informationernes integritet og sikkerheden af data, som it-systemerne behandler i forhold til regnskabsføringen og regnskabsaflægningen. Vi vurderer, at relevante bestemmelser i bogføringsloven er opfyldte.

Vores anbefalinger til forbedringer af procedurer og interne it-kontroller er meddelt selskabet i et ledelsesbrev.

#### **3.4 PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER**

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

#### **3.5 FORSIKRINGSFORHOLD**

Forsikringsforhold er normalt ikke omfattet af revisionen, men ledelsen har over for os oplyst, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at aktiver og driften skønnes rimeligt dækket i eventuelle skadesituationer.

#### **3.6 GOING CONCERN**

Vi har ved revisionen ikke konstateret forhold, der rejser tvivl om going concern eller behov for kapitalindskud i virksomheden.

Virksomhedens ejerstruktur gør, at der til enhver tid er midler til imødegåelse af krav fra kreditorer, hvorfor der ikke kan rejses tvivl om going concern.

#### **3.7 BESTYRELSESPROTOKOL**

Bestyrelsens beslutningsprotokol indtil mødet den 23. februar 2018 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 er godkendt af bestyrelsen.

#### **3.8 NYE REGLER I EU-PERSONDATAFORORDNINGEN**

Fra den 25. maj 2018 bortfalder den danske persondatalov, og de nye regler i EU-persondataforordningen skal anvendes ved behandlingen af personoplysninger. EU-persondataforordningen stiller krav til den dataansvarlige om, at registrering og behandling af personoplysninger sker i overensstemmelse med udtrykkeligt angivne og legitime formål, at behandlingen skal være rimelig og gennemsigtig i forhold til den registrerede, og at både den dataansvarlige og databehandleren er underlagt dokumentationskrav i forhold til opfyldelse af forordningen. Det kan være forbundet med sanktioner og herunder bødestraf såvel for virksomheder som offentlige myndigheder ikke at overholde forordningen.



Vi anbefaler, at ledelsen sikrer, at der tilføres tilstrækkelige ressourcer til opgaven for at sikre rettidig efterlevelse af forordningen på alle væsentlige punkter.

### **3.9 LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET**

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

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

## **4 JURIDISK-KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION, JF. STANDARD FOR OFFENTLIG REVISION (SOR 6 OG 7)**

Den lovpligtige revision omfatter ifølge Styrelsesloven både finansiel revision, juridisk-kritisk revision og løbende forvaltningsrevision.

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

Der er i forbindelse med den afsluttende revision for 2017 gennemført en forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision af selskabets gennemførelse af indkøb ved eksterne (private) leverandører, med fokus på om kontrakter indgås i henhold til gældende regler for udbud m.v.

### **4.1 FORMÅL**

Fokus har i forvaltningsrevisionen været bredt på indkøbspolitik i forhold til Fynbus' kontrakter med eksterne (private) leverandører. Der var ikke på forhånd fastsat forvaltningsområder, som forvaltningsrevisionen af kontraktstyring skal dække. Den juridisk-kritiske revision har i den forbindelse haft fokus på det retslige grundlag for gennemførelse af konkurrenceudsættelse, herunder om der er tilrettelagt et styringsgrundlag, der kan sikre og dokumentere, at Fynbus har indgået kontrakter i overensstemmelse med gældende regler.

### **4.2 REVISIONENS OMFANG OG UDFØRSEL**

Vi har stikprøvevis udvalgt 4 faktureringer fra vognmænd, og fulgt disse tilbage til de indgåede kontrakter. Vi har påset, at faktureringen er sket i henhold til den indgåede kontrakt og at de indgåede kontrakter er indgået i forbindelse med et udbud. Vi har foretaget interview af medarbejdere, i forhold til vurdering af, hvilke kontroller de foretager i forhold til om selskabet modtager de ydelser de betaler for.

Vi har gennemgået selskabets indkøbspolitik og påset denne er i overensstemmelse med gældende regler.

### **4.3 KONKLUSION**

Det konstateres, at der gennemføres udbud hvor dette er krævet, selskabet har en opdateret indkøbspolitik.

Det er vores vurdering, at Fynbus generelt har indført en god indkøbspolitik, som overholder gældende bestemmelser.

## **5 RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER**

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 4. maj 2017 har vi udført følgende opgaver:

- Afgivet erklæring i forbindelse med refusion for ungdomskort.
- Afgivet erklæring i forbindelse med projektrengskab for "Telekørsel for pendlere i tyndt befolkede områder"

**6 ØVRIGE OPLYSNINGER****6.1 HABILITET M.V.**

Vi skal i forbindelse med revisionen erklære:

1. at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og
2. at vi under revisionen har modtaget alle de forklaringer, oplysninger, dokumenter mv. som vi har anmodet om.

Vi har iværksat foranstaltninger til sikring af, at BDO lever op til kravene i Bek. 965 af 28. juni 2016 om Kommunal og regional revision, herunder Revisorlovens §24 a og b.

Odense, den 16. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Damsted Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsberetning side 166 - 174 er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen.

Odense, den 16. april 2018

---

Morten Andersen  
Formand

---

Poul Andersen  
Næstformand

---

Leif Rothe Rasmussen

---

Anders W. Berthelsen

---

Regitze Tilma

---

Jesper Hempler

---

Per Jespersen

---

Bo Libergren

---

Kristian Nielsen