

Beierholm  
Herningvej 34  
4800 Nykøbing F

## **Regnskabserklæring til revisor for Næstved Havn**

---

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Revision af årsregnskabet for Næstved Havn for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarder om revision om indhentelse af erklæringer fra ledelsen forinden afslutning af en revision for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i revisionen i øvrigt.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

### **Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22**

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar som medlem af ledelsen for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i tiltrædelsesprotokollat dateret 15.12.20, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- 2) At oplysningerne i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet samt bidrager til at give regnskabslæser en retvisende redegørelse, herunder at eventuelle oplysninger om forventninger til fremtiden er pålidelige og hviler på rimelige forudsætninger i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

- 
- 3) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
  - 4) At samhandel med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår samt at alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter er blevet regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
  - 5) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
  - 6) At der ikke er fejl, som ikke er korrigeret.
  - 7) At der ikke er nogen rådighedsindskrænkning, pantsætning eller anden sikkerhedsstilling i havnens aktiver, ud over det i årsregnskabet anførte.
  - 8) At alle havnen påhvilende økonomiske forpligtelser efter min bedste overbevisning er oplyst eller indregnet i årsregnskabet. Jeg har ikke herudover kendskab til erstatningskrav, miljømæssige forpligtelser, verserende eller mulige retssager, skattesager eller andre eventualforpligtelser, såsom kautions-, garanti-, pensions- eller lignende økonomiske forpligtelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af havnens finansielle stilling.
  - 9) At jeg ingen planer eller intentioner har, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

**Oplysninger afgivet til brug for revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22**

Til brug for afslutning af jeres revision skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet:
  - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
  - b) Yderligere information for revisionens formål, som I har anmodet om
  - c) Ubegrænset adgang til personer i havnen, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
- 2) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om havnens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at havnens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til havnens fortsatte drift i regnskabsåret 2023.

- 
- 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
    - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
    - b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanker om besvigelser, som påvirker havnen, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
    - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker havnens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
  - 4) At havnen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, persondataforordningen, relevant særlovgivning for havnens drift m.v., og at jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
  - 5) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med opstilling af årsregnskab, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
  - 6) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
  - 7) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af havnens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
  - 8) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at havnen mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at havnens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.

### **Planlægning for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23**

Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i havnen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til havnens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.

- 
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året i direktionen og drøftes på møde med bestyrelsen med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.
  - 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.
  - 4) At de i havnen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til havnens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
    - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
    - b) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger med nærtstående parter.
    - c) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger uden for havnens normale drift.

Næstved, den 21. april 2023

## **Direktionen**

---

Jesper Boesen

## **Bestyrelsens regnskabserklæring til revisor for Næstved Havn**

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet samt direktionens underskrift af regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 skal jeg hermed bekræfte:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet, som anført i tiltrædelsesprotokollat af 15.12.20.
- 2) At:
  - a) jeg har givet jer alle relevante oplysninger og adgang i relation til revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22
  - b) alle relevante transaktioner og oplysninger mig bekendt er registreret og afspejlet i årsregnskabet, som efter min bedste vurdering giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

---

Næstved, den 21. april 2023

**Bestyrelsen**

---

Torben Johansen

---

Kim Holmberg Hansen

---

Linda Frederiksen

---

Kristian Skov-Andersen

---

Peter Vilhelm Andersen

---

Anders Frederik Gjesing

---

Tina Højlund Pedersen