



KOMiT a.m.b.a.

**Revisionsprotokollat om udkast til
årsrapport for 2025**

KOMiT a.m.b.a.

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2025

Indhold

	Afsnitsnr.
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om betydelige forhold	5 - 13
Andre forhold	14 - 23
Afslutning	24 - 26

Indledning

- Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar 2025 - 31. december 2025. Regnskabet udviser et underskud af selskabets aktiviteter på DKK 474.406 og en positiv egenkapital på DKK 3.319.608.
- Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 6. marts 2024, siderne 104-109. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

- Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.
- 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" revisionspåtegning.

Rapportering om betydelige forhold

Interne kontroller

- I forbindelse med revisionen har vi konstateret følgende mangler i den interne kontrol, som ifølge vores vurdering er af tilstrækkelig vigtighed til at blive rapporteret til bestyrelsen.

Manglende funktionsadskillelse

- 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 tilstedeværelse af såvel utilsigtede fejl som besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl og besvigelser forbliver uopdagede.
- Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning i forbindelse med håndteringen af kontante beholdninger, betalinger fra netbank, handel med værdipapirer, lønafregninger, ændring af leverandørers bankoplysninger og udstedelse af kreditnotaer.

- 8 Vi anbefaler ledelsen i videst muligt omfang at implementere kompenserende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmulighed ved fx at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, kontoudtog fra pengeinstitutter, lønudbetalinger og afstemninger.
- 9 Vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som kan indikere tilstedeværelsen af besvigelser.

Afstemningsprocedure

- 10 I forbindelse med revisionen har vi identificeret visse differencer, som efter aftale med direktionen er korrigeret i årsregnskabet. Det er vores vurdering, at sådanne differencer med fordel kan forebygges ved systematiske og dokumenterede afstemningsprocedurer samt løbende opfølgning på periodebalancer. Vi anbefaler derfor, at selskabet etablerer faste og formaliserede afstemningsrutiner, der sikrer, at alle relevante konti afstemmes med passende interval, og at eventuelle differencer identificeres og afklares løbende.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

- 11 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, direktionen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i selskabet, samt hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.
- 12 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker selskabet, eller om mistanker og beskyldninger herom.
- 13 Vi har som led heri med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som selskabet har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på selskabet.

Andre forhold

Revisionsstrategi og -plan

- 14 Vi har som et led i revisionen af regnskabet ajourført vores informationer og beskrivelser af selskabets aktiviteter, organisation, regnskabssystemer og intern kontrol. Endvidere har vi drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation og mangler i regnskabet med direktionen.
- 15 På denne baggrund har vi ajourført vores revisionsstrategi og detaljerede planlægning af revisionen.
- 16 Vi har herunder foretaget en nærmere gennemgang, og vurdering af de af ledelsen etablerede interne kontroller på følgende væsentlige eller risikofyldte områder:
 - Tilgodehavender fra salg og varesalg
 - Gager og lønninger
 - Afstemnings- og analyseprocedurer
- 17 Vores undersøgelser i årets løb har primært været rettet mod de interne kontroller, som vi tillægger vægt i vores vurdering af risikoen for væsentlige, uopdagede fejl ved aflæggelsen af regnskabet.
- 18 På de nævnte regnskabsområder har vi endvidere stikprøvevist testet registreringerne ved analyser, dokumentationskontrol, afstemninger og gennemlæsning af konti.

- 19 I forbindelse med den endelige revision af regnskabet har revisionen primært fokuseret på afstemning af regnskabsposter, estimater og ikke rutineprægede transaktioner m.m.

Resultatopgørelsen

- 20 Resultatopgørelsen er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

Gældsforpligtelser

- 21 Gældsforpligtelser er kontrolleret og sammenholdt med opgørelser og specifikationer. Vi har ved regnskabsafslutningen foretaget analyser og stikprøvevis gennemgang af afstemninger til kontoudtog fra leverandører, ligesom bogføringen for tiden efter statutidspunktet er gennemgået med henblik på at efterprøve periodiseringen af omkostninger mv.
- 22 Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kontoplan

- 23 Selskabets kontoplan er opbygget således, at lønudgifter bogføres på personniveau via individuelle konti. Denne struktur indebærer en risiko for, at enkeltpersoners lønoplysninger kan tilgås af systembrugere uden et forretningsmæssigt begrundet behov. Vi anbefaler adgangsbegrænsninger i systemet, så uautoriseret adgang til personfølsomme oplysninger – herunder lønninger – forhindres, både i forhold til interne systembrugere og ved udlevering af bogføringsmateriale internt og eksternt.

Afslutning

- 24 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.
- 25 Bestyrelsens forhandlingsprotokoller 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.
- 26 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Odense M, den 12. marts 2026

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristian Rath

statsautoriseret revisor

Anders Falslund Hansen

statsautoriseret revisor

Siderne 118 - 121 er behandlet på bestyrelsesmødet den 12/03/2026

Bestyrelsen

Merete Østergaard Pedersen
formand

Robert Bladt
næstformand

Steffen Storm Nikolajsen

Margit Bannebjerg

Bjarne Bundsgaard Nielsen

Benteahn May Rosenberg Josefsen

Rikke Møller Mortensen

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.”

Margit Bannebjerg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0d4c5c02-c28c-4721-a726-2b3054f69f61

IP: 5.56.xxx.xxx

2026-03-13 07:57:09 UTC



Steffen Storm Nikolajsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cb2a4443-00ba-4f73-ac05-739640a39f98

IP: 185.232.xxx.xxx

2026-03-13 07:58:50 UTC



Merete Østergaard Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: d673bd9d-0b5a-4aec-a27a-4211ca36a484

IP: 95.138.xxx.xxx

2026-03-13 09:59:33 UTC



Bjarne Bundsgaard Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d506da92-f27c-4e2c-a227-fb5024956bfd

IP: 82.134.xxx.xxx

2026-03-13 10:13:19 UTC



Robert Bladt

Næstformand

Serienummer: f0dd0ce3-855c-4fb9-8efe-0cdab466162f

IP: 86.58.xxx.xxx

2026-03-13 14:48:04 UTC



Rikke Møller Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 49adb8e4-4277-4b54-9ba2-3935fb12f760

IP: 77.233.xxx.xxx

2026-03-16 12:42:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2ICOB-EWIA1-4UJSC-ZW2JQ-UJXF7-E34Y

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 underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

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

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.”

Benteahn May Rosenberg Josefsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a6854a9a-5fc8-4723-bb4b-fc79f7a68066

IP: 77.33.xxx.xxx

2026-03-16 19:06:41 UTC



Kristian Rath

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: a2e61317-481e-4521-a3ca-d563b4464400

IP: 188.176.xxx.xxx

2026-03-16 19:14:39 UTC



Anders Falslund Hansen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: e43317ec-f4b9-45ea-ade6-7c7f36e1ff53

IP: 87.49.xxx.xxx

2026-03-16 19:53:18 UTC



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 underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

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