



***Den selvejende institution
Museum Vestsjælland***
Revisionsprotokollat
til årsregnskab for 2024

Museum Vestsjælland

Revisionsprotokollat til årsregnskabet for 2024

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 12
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	13 - 32
Andre forhold	33 - 65
Juridisk-kritisk revision	66 - 87
Forvaltningsrevision	88 - 106
Afslutning	107 - 109

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024. Årsregnskabet udviser et overskud på DKK 1.863.582. og en egenkapital på DKK 6.238.583.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten m.v. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 10. februar 2022. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

Resultat af den udførte revision

3 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 årsregnskabet.

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 årsregnskabet for 2024 med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

5 Ligeledes vil vi i tilknytning til vores revisionspåtegning afgive en "blank" udtalelse om den udførte juridisk-kritiske revision og forvaltningsrevision, hvis der ikke under bestyrelsens endelige behandling af regnskabet fremkommer yderligere væsentlige oplysninger.

6 I henhold til god revisionsskik skal vi oplyse bestyrelsen om de fejl, vi har konstateret i forbindelse med vores revision, og som har eller kan have en væsentlig indflydelse på museets årsregnskab, uanset om fejlene efterfølgende er korigeret i årsregnskabet.

7 Vi har ikke konstateret fejl, som ikke er korrigeret i regnskabet. Der er ingen ikke-korrigerede fejlinformationer i årsregnskabet.

8 Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

Overordnede kommentarer og risikofaktorer

Opfølgning på bemærkninger og anbefalinger fra sidste års revisionsprotokollat

9 Der var ikke væsentlige bemærkninger eller anbefalinger i revisionsprotokollat til årsrapporten for 2023.

Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og/eller forvaltningen

10 Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at Museum Vestsjælland har medtaget budgettallene for 2024 som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision. Endvidere har den regnskabsmæssige note, Bygherrebetalte arkæologiske undersøgelser og specifikationerne bagerst i årsregnskabet ikke været underlagt revision.

11 Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger eller anbefalinger af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet eller forvaltningen.

Tilsynssager hos offentlige myndigheder

12 Vi har forespurgt museet, om der i regnskabsåret har været eller er igangværende tilsynssager. Museet har oplyst, at der ikke har været tilsynssager i regnskabsåret eller er igangværende tilsynssager hos offentlige myndigheder.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Forretningsgange og interne kontroller, dispositioner, registreringer og regnskabsaflæggelse

13 Vi har gennemgået følgende områder:

- Manglende funktionsadskillelse
- Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser
- Den generelle it-sikkerhed på det administrative område

Andre forhold:

- Resultatopgørelse
- Balance
- Hensættelser
- Museumsgenstande
- Forsikringsforhold

Manglende funktionsadskillelse

14 Museets ledelse har oplyst, at det som følge af museets størrelse og organisation ikke giver mulighed for etablering af effektive interne kontroller og funktionsadskillelse. Der er dog etableret funktionsadskillelse i den udstrækning, det er muligt. Vi har som konsekvens heraf baseret vores revision på en substansbaseret revisionsstrategi, herunder regnskabsanalyser.

15 I daglig drift sker betalinger via netbank med underskrift/sign on af 2 i forening.

16 12 af museets ansatte har til brug for køb på internettet, udlæg mv. fået udstedt et dankort. Dankortene er tilknyttet egen bankkonto med begrænsede midler på DKK 10.000 pr. konto. Museet overfører løbende midler til dankort-kontoen efter behov. Efter vores opfattelse er dette en hensigtsmæssig metode til brug af dankort.

17 Vi har gennemgået museets forretningsgange vedrørende den økonomiske forvaltning og har fundet dem betryggende.

18 Der er en systemmæssig svaghed i opsætningen af lønsystemet, således at det ikke er muligt at opnå fuld systemmæssig funktionsadskillelse ved lønudbetalinger. Udbetaling af løn kan dermed ske uden godkendelse i henhold til de etablerede fuldmagtsforhold. Dette er ikke hensigtsmæssigt ud fra et revisionsmæssigt synspunkt, da manglende godkendelse af lønudbetalinger øger risikoen, for besvigelser og utilsigtede fejl.

19 Museet har implementeret manuelle kontroller, hvor museet administrative leder gennemgår og attesterer på grundlaget for udbetalingen af lønnen. Desuden attesterer museets leder på opgørelser af lønændringer mv.

20 Medarbejdere i bogholderiet har ansvaret for kassebeholdningen og bankmellemværender og stemmer disse af løbende.

21 Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

22 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger.

23 Vi har i forbindelse med udførelsen af vores revision ikke konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser eller bemærket forhold, der giver anledning til at betvivle regnskabets rigtighed, ligesom det i øvrigt er vores opfattelse, at regnskabssystemerne og kontrollerne generelt fungerer tilfredsstillende.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

24 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge museets 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 museet samt, hvilke interne kontroller direktionen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

25 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker museet, eller om mistanke og beskyldninger herom.

26 Vi har som led heri med direktionen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som museet 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 mistanke og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på museet.

Den generelle it-sikkerhed på det administrative område

27 Som led i revisionen har vi gennemgået museets generelle administrative it-kontroller.

28 Ved generelle administrative it-kontroller forstås processer og kontroller, der understøtter museets data- og regnskabssystemer, der anvendes i den finansielle rapporteringsproces, herunder udarbejdelse af årsrapporten.

29 Som løn- og økonomisystem anvender museet Dataløn og e-economic.

30 Museet skiftede i 2022 til e-economic, som er Web baseret, således at backup løbende foretages af bogføringen.

31 Vi har ikke som led i vores revision foretaget særlige handlinger mod afdækning af risiko for eksterne hackerangreb.

32 Det er vores opfattelse, at museets it-miljø er tilrettelagt på betryggende vis og kan danne grundlag for et retvisende regnskab.

Andre forhold

Årsregnskabet for 2024

33 Idet vi henviser til årsregnskabet, skal vi give følgende yderligere kommentarer og supplerende oplysninger:

Anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper

34 Årsregnskabet er aflagt efter årsregnskabsloven og museets vedtægtsbestemmelser samt i overensstemmelse med almindelig anerkendt regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

35 I forbindelse med årets revision har vi gennemgået bogføringen og bilagsmateriale samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset det for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

36 Vores revision af årsregnskabet har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster og en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultater.

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

38 Vi har analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendige.

39 Ved denne gennemgang har vi ikke konstateret fejl og mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet.

Fleksjobordning

40 På baggrund af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 2270 af 29. december 2020 udarbejdes hermed redegørelse for ordningen.

41 Vi har revideret de af museet udarbejdede anmodninger om refusion vedrørende fleksjob i henhold til ovennævnte bekendtgørelse.

42 Revisionen er udført i overensstemmelse med gældende regler og Finansministeriets retningslinjer for administration af fleksjobordning i visse selvejende institutter vedrørende refusion af lønudgifter for staten.

43 Revisionen har blandt andet omfattet kontrol af følgende:

- Beregning af bidrag til ordningen, herunder opgørelse af årsværksforbrug
- Beregning af lønrefusionsbeløb fra staten, herunder at ansættelsesforholdet er i et godkendt fleksjob, beregning af løn samt kommunal refusion.

44 Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger

Balance

45 Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med god revisionsskik overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold, om deres tilstedeværelse samt deres forsvarlige vurdering, ligesom vi har kontrolleret, at de forpligtelser, der er os bekendt påhviler Museet, er korrekt udtrykt i årsregnskabet.

Igangværende arbejder / hensættelser

46 Igangværende arbejder udgør en væsentlig del af balancesummen i regnskabet. Vi har gennemgået de modtagne opgørelser af igangværende arbejder.

47 Igangværende arbejder er udtryk for projekter, hvor der er afholdt udgifter, hvor indtægterne / bevillingerne endnu ikke er modtaget.

48 Forpligtelser – uforbrugte tilskud er udtryk for, at Museet har modtaget tilskud / bevillinger til projekter, hvor museet endnu ikke har afholdt udgifter.

49 Det er vores vurdering, at opgørelsen af igangværende arbejder og forpligtelser – uforbrugte tilskud i sig selv er behæftet med en vis usikkerhed, dels ved opgørelsen og vurdering af færdiggørelsesgraden af de igangværende arbejder og forpligtelser – uforbrugte tilskud, og dels ved henføring og kontrol af omkostninger (løn, materialeforbrug m.v.) til de enkelte projekter, samt beregning af overhead og vurderingen af budget af projekternes resterende forløb. Den beskrevne usikkerhed vedrører projekter på konto 62, arkæologiske projekter.

50 Vi har ligeledes gennemgået udvalgte sager med den projektansvarlige, og har i den forbindelse fået bekræftet, at indregningen af igangværende arbejder og forpligtelser – uforbrugte tilskud er sket efter samme metodik som tidligere år.

51 Museet etablerede i 2022 et projektmodul med integration til økonomisystemet til løbende registrering og styring af de igangværende arbejder og forpligtelser – uforbrugte tilskud.

52 Den udførte del af revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Balance i øvrigt

53 Vi har ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn på museernes kontor i 2024. Vi har udført kompenserende handlinger, og vi har i forbindelse hermed ikke identificeret særlige forhold af betydning for revisionen.

54 Debitorer og andre tilgodehavender er afstemt til underliggende specifikationer og opgørelser og revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

55 Kreditorer er afstemt til underliggende specifikationer og revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

56 Feriepengeforpligtelse og øvrige lønforpligtelser er afstemt til underliggende specifikationer og opgørelser og revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

57 Under egenkapitalen indgår overskudsdisponering af tidligere års resultat med i alt DKK 68.717 samt dette års overskudsdisponering på DKK 1.365.000.

58 Den udførte del af revisionen har ikke givet anledning til protokolbemærkninger.

Museumsgenstande

59 Vi har den 2. december 2024 gennemgået Museets forretningsgange ved registrering af museumsgenstande. Samtidig foretog vi en stikprøvevis kontrol af tilstedeværelse af Museets museumsgenstande.

60 Ved samlingsrevisionen blev der udvalgt 20 protokolnumre. De udvalgte genstande har vi set i Fællesmagasinet i Ugerløse.

61 Herefter blev der udvalgt 5 genstande fra magasin og udstilling. Genstandene var alle registreret i protokollen.

62 Vores stikprøvevis kontrol påviste ikke forhold, som gav anledning til yderligere bemærkninger.

Forsikringsforhold

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

64 Vi har ikke forsøgt at vurdere, om forsikringssummen for samlingerne er tilstrækkelig. I denne forbindelse skal det bemærkes, at det er ledelsens ansvar at sørge for, at forsikringsdækningen er tilstrækkelig. Samlingerne er i årsregnskabet optaget uden værdi.

65 Gennemgangen har ikke givet anledning til revisionsprotokolbemærkninger.

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

66 Vi har som led i revisionsopgaven gennemført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med retningslinjerne i Standarderne for Offentlig Revision, herunder særligt henholdsvis SOR 6 (version 2.0) og SOR 7 (version 2.0).

67 Vi har endvidere fastlagt de plantemaer og udvalgt de konkrete emner for hvert plantema i løbet af opgaveperioden, som vi har anset relevante for opgaven.

68 Emner og områder, der foretages i rotation over en 5-årig periode, er valgt ud fra følgende væsentlighedsbetragtninger:

- Økonomisk væsentlighed
- Retlig væsentlighed (juridisk-kritisk revision)
- Samfundsmæssig/politisk væsentlighed (forvaltningsrevision)

69 Det skal bemærkes, at der kun fremgår udført revision i perioden fra 2021 til 2024 i nedenstående plantemaer. Til grund for dette ligger, at PwC først er tiltrådt som revisor for museet i 2021.

Juridisk-kritisk revision

Juridisk-kritisk revision, generelt

70 Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret indikationer på væsentlige regelbrud.

71 Vi har ud over den finansielle revision foretaget juridisk-kritisk revision. Juridisk-kritisk revision er foretaget integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og er foretaget efter standarderne for offentlig Revision.

72 Vi har endvidere fastlagt de plantemaer og udvalgt de konkrete emner for hvert plantema i løbet af opgaveperioden, som vi har anset relevante for opgaven.

Planlægning af juridisk-kritisk revision

73 Vi har udvalgt følgende områder som er uden for rotation:

- Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner
- Uafhængighed.

	Gennemført i 2021	Gennemført i 2022	Gennemført i 2023	Gennemført i 2024
Gennemførelse af indkøb	Indkøb	Indkøb	Indkøb	Indkøb
Løn- og ansættelses- mæssige dispositioner	Lønstamdata og lønudbetalinger	Lønstamdata og lønudbetalinger	Lønstamdata og lønudbetalinger	Lønstamdata og lønudbetalinger
Gennemførelse af salg	Udskudt	Udskudt	Udskudt	Salg

Løn og ansættelsesmæssige dispositioner

74 Revisionen af løn er opdelt i følgende:

- Lønstamdata (personalesager)
- Lønudbetalinger

75 Vi har gennemgået forretningsgangene og de dertil knyttede interne kontroller i lønningsbogholderiet og har ingen bemærkninger hertil.

Lønstamdata (personalesager)

76 Revisionen har blandt andet omfattet:

- Opfølgning på forretningsgange i forhold til lønstamdata.

77 Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af, om stamdata registreres og dokumenteres korrekt i museets lønsystem i forhold til de oplysninger, der foreligger om den enkelte ansatte.

78 Gennemgangen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Lønudbetalinger

79 Revisionen har blandt andet omfattet:

- Indplacering er i overensstemmelse med lønftaler og lønsedler
- Der foretages korrekt pensionsberegning
- Nettolønnen er beregnet korrekt

80 Vi har konstateret, at udbetaling af bestyrelses honorar i 2024 er indberettet som B-indkomst. Bestyrelses honorar skal indberettes som A-indkomst og museet har pligt til at tilbageholde AM-bidrag og A-skat.

81 Gennemgangen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Uafhængighed

82 Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med forhold eller økonomiske transaktioner, som efter vores vurdering giver anledning til at betvivle museets uafhængighed.

Gennemførelse af indkøb (juridisk-kritisk revision)

83 Vi har forespurgt ledelsen om museets forretningsgange med hensyn til beslutning og godkendelse af indkøb. Vi har fået oplyst, at museet normalt i forbindelse med større indkøb og investeringer indhenter tilbud fra flere mulige leverandører.

84 Vi har gennemgået den samlede proces, herunder påset, at bestyrelsen har været involveret i tilstrækkelig grad.

85 Vi har som led i vores revision af driftsomkostninger ligeledes påset øvrige omkostninger, hvor underliggende dokumentation er påset.

86 Det er på denne baggrund vores opfattelse, at forbruget af museets midler sker på et forsvarligt grundlag, og at museets ledelse optræder sparsommeligt.

Gennemførelse af salg (juridisk-kritisk revision)

87 Vi har forespurgt ledelsen om museets forretningsgange med hensyn til gennemførelse af salg. Vi har stikprøvevis gennemgået museets opgørelse af timepriser og faktureringer på arkæologiske udgravninger samt forretningsgange og registreringer ved viderefakturering af udgravningsmaterialer m.v. Vi har endvidere gennemgået museets analyse af billetsalget sammenholdt med bogført entreindtægter.

Konklusion

Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode,

- at museet i sit virke ikke er uafhængig, og
- at museets midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og museets formål.

Forvaltningsrevision

88 Vi har planlagt forvaltningsrevision således:

	Gennemført i 2021	Gennemført i 2022	Gennemført i 2023	Gennemført i 2024
Aktivitet og ressourcestyring	Økonomisk styring	Økonomisk styring	Økonomisk styring	Økonomisk styring
Mål og resultatstyring	Effektivitet	Effektivitet	Effektivitet	Effektivitet
Styring af offentlige indkøb	Driftsudgifter	Driftsudgifter	Driftsudgifter	Driftsudgifter

89 Vi har ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsrapporten og har omfattet en vurdering af sparsommelighed, produktivitet, effektivitet og økonomistyringen. Vurderingerne er blandt andet baseret på analyser af udgifts- og indtægtsposter, beregning af nøgletal, undersøgelser af usædvanlige tendenser i udviklingen samt analyser af budgetafvigelser og realismen i budgettets forudsætninger mm.

90 Det er museets ledelse, der har ansvaret for at planlægge og styre museets aktiviteter og herved sikre, at museets ressourcer anvendes på en økonomisk og forsvarlig måde.

91 Det forventes, at museets ledelse under hensyntagen til sparsommelighed, produktivitet og effektivitet tilrettelægger en efter museets størrelse afpasset administration af ressourcerne.

92 Museets økonomistyring tager udgangspunkt i et budget, som udarbejdes året forud. Processen starter normalt i efteråret og afsluttes med bestyrelsens og Styrelsens godkendelse af budgettet. Budgettet omfatter et resultatbudget. Der tages i budgettet stilling til større kendte og vedtagne investeringer.

93 Ledelsen afholder løbende møder, hvor aktiviteter og opgaver planlægges og prioriteres (ud fra museets politikker og overordnede strategier), ligesom ledelsen løbende gennemgår og overvåger den økonomiske udvikling. I forbindelse med kvartalsafslutningen foretages der opfølgning mellem budgettet og realiseret tal.

94 På grundlag af ovenstående er det vores opfattelse, at økonomistyringen forløber tilfredsstillende og at der udvises skyldige økonomiske hensyn, og at produktiviteten er tilfredsstillende.

95 Det er således vores vurdering, at museet har en god og velfungerende økonomistyring.

Udført forvaltningsrevision

Styring af indkøb

96 Vurderingen af sparsommeligheden omfatter bl.a. undersøgelser af, om museets dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til museets art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk måde under hensyn til pris, kvalitet og kvantitet.

97 Vi har ved revisionen konstateret, at museet løbende søger at disponere økonomisk hensigtsmæssigt under hensyntagen til pris, kvalitet osv.

98 Det er herefter vores vurdering, at museet har haft fokus på sparsommelighed.

Produktivitet

99 På baggrund af vores revision af museets økonomistyring mv. er det vores vurdering, at museet har procedurer der sikrer, at ressourcerne anvendes og aktiviteterne tilrettelægges, således at museets målsætning opfyldes.

Økonomistyring

100 Museets økonomistyring tager udgangspunkt i et budget udarbejdet i efteråret året forud. Budgettet udarbejdes således, at det kan anvendes til såvel kortperiodisk styring og rapportering som til opfølgning på forbrugskonti.

101 Administrationen foretager opfølgning heraf kvartalsvis året igennem med henblik på at sammenholde det realiserede forløb med det planlagte og budgetterede forløb.

102 Vi finder, på baggrund af ovenstående, at museet i 2024 har haft en pålidelig økonomistyring.

Mål og resultatstyring

Effektivitet

103 Ved begrebet effektivitet forstås, dels graden af målopfyldelse, dels et mål for museets evne til med de anvendte ressourcer at nå et resultat, der opfylder de opstillede målsætninger.

104 Ledelsen opstiller ikke deciderede mål for museet generelt, men arbejder ud fra en overordnet strategi og vision.

105 I ledelsesberetningen er der en redegørelse for den indsats, der blandt andet er foretaget i 2024.

Konklusion vedrørende museets forvaltning

106 Vi har vurderet, at museet har en forsvarlig administration ved forbrug af offentlige midler, og at museet lever op til de forventninger, der stilles med hensyn til en sparsommelig, produktiv og effektiv styring, herunder økonomistyring af museets forhold.

Afslutning

107 I forbindelse med revisionens afslutning 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.

108 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 12. marts 2025 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.

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

Ringsted, den 16. juni 2025

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Larsen

statsautoriseret revisor

Siderne 49-62 er behandlet på bestyrelsesmødet den 16/6 2025.

Bestyrelsen

Steen Kyed
formand

Troels Brandt
næstformand

Hans Munk

Mette Ahm-Petersen

Emrah Tuncer

Kasper Emde Nygaard

Julie Jacobsen

Niels G. Sørensen

Michael Knudsen

Camilla Løntoft Nybye

Birgit Petersen Børsting

Tanja Probst-Dedenroth

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

 Eskil Vagn Olsen direktør 9b3e4a28-6973-4d52-a1eb-9bda1cf50ce2 2025-06-23 12:26:06Z	 Tanja Probst-Dedenroth a9522fe7-74a9-4a77-816d-619d6f9d628d 2025-06-23 13:10:19Z
 Michael Christian Knudsen f3ded265-5427-4f22-9162-50da1d8861c1 2025-06-23 13:16:35Z	 Per Henrik Larsen Revisor 087f6830-1bfb-4a84-9fbb-42c7ffecc43e 2025-06-23 13:25:16Z
 Niels Godt Sørensen 2fc2c7af-1fe8-4839-aeae-f722f414bf7e 2025-06-23 13:32:36Z	 Camilla Løntoft Nybye 112a2307-a787-470a-a2be-276519c01529 2025-06-23 13:45:45Z
 Emrah Tuncer 1f85dfb1-d718-4ef4-8fae-2122c16d0853 2025-06-23 14:48:10Z	 Mette Holme Ahm-Petersen 6d57c12b-cb4a-4d7d-aa89-1c38cf68cc49 2025-06-23 16:43:35Z



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.

Addo Sign identifikationsnummer: e301b331-7a05-458b-813e-9aede47e1c

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet med Addo Sign sikker digital underskrift.
Underskrivers identitet er fysisk registreret i det elektroniske PDF dokument og vist herunder.
Alle tider er angivet i Universaltid (UTC).

Underskrivere

Mit  Kasper Emde Nygaard a9cfefb3-020f-40a8-ac3e-f12746f7b12c2025-06-24 07:40:21Z	Mit  Hans Erik Munk cb1844b2-02eb-4b40-be1f-d4fdf85254b22025-06-25 08:02:53Z
Mit  Birgit Børsting medarbejdererepræsentant af3549ed-1134-4286-b259-0b81f0ae6fe42025-06-26 19:12:32Z	Mit  Steen Lassen Kyed Formand c091bdd1-7c78-47bb-8daa-13e986c3a6072025-06-27 12:31:19Z
Mit   Underskriveren har navne- og adressebeskyttelse med MitID. Underskriveren har identificeret sig selv med MitID, og navnet nedenfor er anvendt af afsenderen. Julie Jacobsen d26b3f6f-4833-4ce2-b0e5-0e5455c6f7742025-06-29 13:06:31Z	Mit  Troels Jes Uldall Brandt e934e1b2-5bd7-4630-ab1e-9f761913a0112025-06-30 09:27:35Z

Dokumenter i transaktionen

MVE Årsregnskab 2024 - Godkendt.pdf	SHA256: 0c1b58ea9e76764b4c973afc2b50866c5e1e12d28479b0556d446b00f6498343
MVE Revisionsprotokol 2024 - Godkendt.pdf	SHA256: a117690857dce3c766c724fb1f5c2d132b471178bbfa40e10f67a5982ce1e3a5



Dokumentet er underskrevet digitalt med Addo Sign sikker signeringsservice. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i PDF dokumentet, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan verificeres dokumentets ægthed
Dokumentet er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når dokumentet åbnes i Adobe Reader, vil det fremstå som være underskrevet med Addo Sign signeringsservice.

Addo Sign identifikationsnummer: e301b331-7a05-458b-813e-9aedebea47e1c