KRESTON AKC
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Adelgade 15
1304 København K
Cvr.nr. 35316957
Telefon 27 83 43 21
akc@kreston-akc.dk
kreston.dk
DANSKE REVISORER FSR

FRIVILLIGCENTER RUDERSDAL

REVISIONSPROTOKOLLAT TIL ÅRSRAPPORT FOR 2022

1. Identifikation af den reviderede årsrapport

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den i lovgivningen foreskrevne revision af årsrapporten for 2022 for FRIVILLIGCENTER RUDERSDAL (i det efterfølgende benævnt som "foreningen"). Revisionen er udført på grundlag af bekendtgørelse nr. 1226 af 31. august 2022 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og ældreministeriet. Årsrapporten udviser følgende hovedtal for foreningen:

	2022 (1.000 kr.)	2021 (1.000 kr.)
Årets resultat	-48	26
Aktiver i alt	768	589
Egenkapital	376	424

Revisionen har omfattet resultatopgørelse, balance, noter, herunder redegørelse for anvendt regnskabspraksis, opgørelse over bevægelserne i egenkapital samt ledelsesberetningen for selskabet. For en uddybende redegørelse for den udførte revision henvises der til vort tiltrædelsesprotokollat af 15. marts 2017, siderne 13 til 15.

2. Hovedkonklusion

Vi har forsynet årsrapporten med påtegning uden modifikationer – vi henviser til årsrapporten.

3. Særlige forhold

3.1 Forretningsgange og interne kontroller

Som følge af foreningens struktur og administrative organisation er det ikke muligt at tilrettelægge forretningsgange med den ønskværdige arbejdsdeling og andre hensigtsmæssige interne kontrolforanstaltninger. Særligt indebærer den manglende effektive adskillelse af forvaltningen af likvide midler fra ansvaret for registreringerne, herunder tilstedeværelsen af alene fuldmagt til bankkonti, en nærliggende risiko for fejl og mangler. Der påhviler derfor bestyrelsen og den daglige ledelse en pligt til indseende med disse områder, og vi har under vor revision baseret os på, at bestyrelsen og den daglige ledelse udøver dette tilsyn. Vi har ikke under revisionen konstateret væsentlige fejl eller mangler, men vort revisionsarbejde kan ikke fuldt ud kompensere for manglende interne kontroller.

4. Regnskabsmateriale samt forhold, der har betydning for regnskabsaflæggelsen

4.1 Regnskabsmæssige forhold

Årsrapporten for 2022 udviser et samlet underskud på kr. 47.771, hvoraf DKK 40.000, udligner reserve, som bestyrelsen sidste år valgte at øremærke til køb af IT-udstyr mv. i 2022. Korrigeret herfor er underskuddet således begrænset til kr. 7.771, hvilket må anses at være tilfredsstillende. Vi henviser i øvrigt til årsregnskabet

4.2 Bemærkninger til modtaget materiale.

Det modtagne materiale har været i fin orden. Konbalance v/Anne Hjøllund har assisteret med bogføring samt lønkørsel i regnskabsåret.

This document has esignatur Agreement-ID: ebb926XQTgH249714901

4.3 Ikke korrigerede fejl.
I henhold til de danske revisionsstandarder skal vi overfor ledelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vor revision, som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Det er efter vor opfattelse ikke usædvanligt, at der konstateres administrative og bogføringsmæssige fejl i forbindelse med regnskabsaflæggelsen, som ikke rettes, da de vurderes ikke at være af væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen og for det billede årsrapporten skal give af foreningen.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret større fejl, som ikke er blevet korrigeret.

5. Redegørelse for den udførte revision og rapportering
5.1 Kort redegørelse for den udførte revision
Vor revision af årsrapporten for foreningen udføres med baggrund i en vurdering af væsentligt og risiko i selskabets regnskabs- og forretningsmæssige forhold. Hovedformålet med vor revision har været at kunne afgive en revisionspåtegning på foreningens årsrapport. Vi henviser i øvrigt til vort tiltrædelsesprotokollatet, side 13 til 15.

Vi har udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlig fejl og mangler eller usikkerheder i årsrapporten:

- Offentlige tilskud
- Personaleomkostninger herunder løn

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse og om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskaber giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret

Nedenfor fremgår nogle af de udførte revisionshandlinger.

5.2 Tilskud mv.
Der er foretaget afstemning til underliggende bevillingsskrivelse mv. for alle væsentlige tilskud mv.

5.3 Lønudgifter samt lønrelaterede skyldige poster
Der er foretaget afstemning til Dataløn mv. Ligesom lønkontrakter stikprøvevist er afstemt til lønsedler.

5.4 Likvide beholdninger
Vi har afstemt bankindestående til årsopgørelse/svar på engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

6. Kommentarer til enkeltposter i årsrapporten.
Der henvises til regnskabsnoterne i årsrapporten

This document has esignatur Agreement-ID: ebb926XQTgH249714901

7. Offentlig revision
Idet frivilligcentret er omfattet af offentlig revision, skal vi, udover den finansielle revision, foretage vores revision i henhold til standarderne for offentlig revision. Da foreningen modtager tilskud, der beløbsmæssigt ligger under DKK 500.000, skal vi ikke udføre en juridisk kritisk revision, der bl.a. indebærer kontrol af, at de dispositioner, der er kommet til udtryk i årsregnskabet er lovlige. Ligeledes skal vi ikke foretage forvaltningsrevision, hvor det vurderes, om ledelsens beslutninger er varetaget økonomisk hensigtsmæssigt.

8. Assistance og rådgivning
I henhold til aftale med foreningens ledelse har vi assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten. Vi assisterer herudover løbende med udarbejdelse af projektregnskaber vedrørende modtagne tilskud.

9. Besvigelser af væsentlig betydning for årsregnskabet
I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder skal vi overveje risikoen for besvigelser i årsregnskabet i forbindelse med vor revision. Vi skal som følge heraf forespørge ledelse og bestyrelse, hvorledes der foretages tilsyn med risikoen for besvigelser, herunder regnskabsmanipulation.

Ledelsen har overfor os bekræftet, at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen.

I forbindelse med vor revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse:

- at bestyrelsen er bekendt med sit ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser
- at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser (regnskabsmanipulation og misbrug af aktiver), herunder fejl i projektregnskabet som følge af besvigelser
- at bestyrelsen ikke er vidende om faktiske besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have en væsentlig betydning for projektregnskabet

10. Andre erklæringer og opgaver
Ledelsens regnskabserklæring
Vi har indhentet regnskabserklæring fra foreningens ledelse som vi har modtaget retur med underskrift.

Herudover har foreningens ledelse oplyst, at foreningen ikke er part i verserende sager, der i væsentlig grad vil kunne påvirke årsrapporten.

11. Forsikringsforhold
Foreningens forsikringsforhold omfattes ikke af vor revision. Vi anbefaler, at foreningens forsikringsforhold løbende bliver gennemgået med foreningens forsikringsselskaber.

This document has esignatur Agreement-ID: ebb926XQTgH249714901

12. Lovpligtige oplysninger mv.
Vi har påset, at bestyrelsen har overholdt sine forpligtelser til at føre protokoller mv. Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol og gennemlæsningen har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

I henhold til Erhvervsstyrelsens bekendtgørelse om godkendte revisorers erklæringer mv. skal vi oplyse

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser og
- at vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København K, den 27. marts 2023

Kreston AKC
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 35 31 69 57

Allan Karl Christiansen
Statsautoriseret revisor

Siderne 37 til 40 er forelagt bestyrelsen den 27 / 3 2023

I bestyrelsen:

Preben Etwil	Nada Naanaah Massoud	Lene Stener
Anette Buus Rosholm	Anne Sofie Kvist	Per T. Christensen
	Mette Langkjær	

This document has esignatur Agreement-ID: ebb926XQTgH249714901

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Preben Etwil

Navnet returneret af dansk MitID var:
Preben Meyland Etwil
Bestyrelsesformand
ID: 9f2ba1a2-5a33-4f34-9151-577b9d2b0c38
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2023 kl.: 18:11:31
Underskrevet med MitID

Lene Juhl Stener

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lene Juhl Stener
Kasserer
ID: 100c91d8-03e2-4d04-bb52-eb2efe595fbb
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2023 kl.: 15:20:12
Underskrevet med MitID

Nada Naanaah Massoud

Navnet returneret af dansk MitID var:
Nada Massoud
Bestyrelsesmedlem
ID: 01a8d762-8332-46e1-b301-32cf489deb24
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2023 kl.: 21:40:17
Underskrevet med MitID

Per T. Christensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Per Torben Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 574076d5-8305-4b5d-b6fe-d25b946db1c7
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 12:14:40
Underskrevet med MitID

Anette Buus Rosholm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anette Buus Rosholm
Bestyrelsesmedlem
ID: acb53717-1506-4985-bd8e-cf44d5ec51db
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 08:16:18
Underskrevet med MitID

Anne Sofie Kvist

Navnet returneret af dansk MitID var:
NAVNE & ADRESSEBESKYTTET
Bestyrelsesmedlem
ID: 3dc8a755-eddb-4a82-8dd2-7a399f724915
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 07:29:54
Underskrevet med MitID

Mette Langkjær

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mette Ingrid Langkjær
Bestyrelsesmedlem
ID: 8cca3656-f014-438f-8f71-1d7d3658b7d9
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2023 kl.: 15:06:14
Underskrevet med MitID

Allan Karl Christiansen

Navnet returneret af dansk NemID var:
Allan Karl Christiansen
Statsautoriseret revisor
ID: 45639191
Tidspunkt for underskrift: 31-03-2023 kl.: 12:55:56
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF.The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures.With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur

This document has esignatur Agreement-ID: ebb926XQTgH249714901