

# Ligeværd Forældre & Netværk

Revisionsprotokollat af 1. maj 2020

(side 98 - 101)

vedrørende årsregnskabet for 2019

## 1. Revision af årsregnskabet for 2019

Som foreningsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2019 for Ligeværd Forældre & Netværk.

Årsregnskabet for 2019 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2019	2018
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Årets resultat	128.945	66
Aktiver i alt	197.022	77.076
Egenkapital	182.522	53.577

## 2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger.

## 3. Revisionens formål

I vores revisionsprotokollat af 25. februar 2008 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2019 er udført i overensstemmelse hermed.

## 4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Foreningen modtager tilskud fra Socialstyrelsen efter lov om udlodning af overskud fra lotteri samt heste og hunde-væddemål, og årsregnskabet er derfor aflagt og revideret efter bekendtgørelse nr. 98 af 30. januar 2014 om regnskab og revision mv. af regnskaber for modtagere af tilskud fra Social-, Børne- og Integrationsministeriets puljer.

Som forberedelse til revisionen for 2019 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2019 med bestyrelsen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, bestyrelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf 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 væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet:

- Forekomst, fuldstændighed og periodisering af indtægter
- Forekomst, fuldstændighed og periodisering af personaleomkostninger og resultatopgørelsen i øvrigt
- Fuldstændighed og præsentation af likvide beholdninger

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, bestyrelsens regnskabsmæssige skøn samt bestyrelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

## **5. Forretningsgange og intern kontrol**

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på foreningens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestider såvel udførende som kontrollerende funktion.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Kontrollerne bør bl.a. omfatte en gennemgang af perioderapporter, debitor-/kreditoroversigter, godkendelse/attestation af salgs-, købs- og omkostningsbilag samt poståbning m.m. Vi skal derfor foreslå, at foreningen prioriterer de ledelsesmæssige kontroller højt.

Vi har ved vor revision konstateret, at forretningsgangene vedrørende godkendelse og attestation af indtægts- og udgiftsbilag fungerer hensigtsmæssigt, og at bestyrelsen til alle bestyrelsesmøder får forelagt og gennemgår perioderapporter til vurdering af den løbende økonomiske situation. Det er således vores vurdering, at bestyrelsen har prioriteret de ledelsesmæssige kontroller højt.

## **6. Foreningsretlige formalia**

### **6.1. Ledelsesansvar**

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmerne af bestyrelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

### **6.2. Pligt til at føre bøger mv.**

I overensstemmelse med lovgivningens regler har vi påset, at bestyrelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

## **7. Øvrige oplysninger**

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra bestyrelsen til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi bestyrelsen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt bestyrelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til foreningens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Bestyrelsen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen.

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

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt bestyrelsen om, hvorvidt foreningen overholder databeskyttelseslovgivningen. Bestyrelsen har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af foreningen.

## **8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for Landsforeningen Ligeværd**

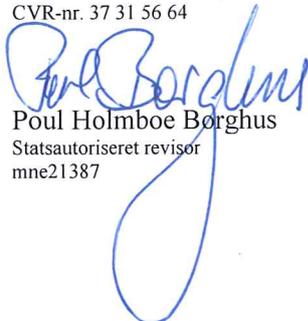
I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed,
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til om statsstøtten er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til om tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Silkeborg, den 1. maj 2020

## Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64



Poul Holmboe Børghus  
Statsautoriseret revisor  
mne21387

Forelagt for ledelsen den 1. maj 2020.

### Bestyrelse

Bent B. Mikkelsen  
Formand

Mogens Mathiesen  
Næstformand

Peter Andersen

Christian Phillips

Sonja Knudsen

Bjarne Dahl Pedersen

Gitte Kronbak Nielsen

Thomas Larsen

Ole Schmidt