

FRIVILLIGCENTER & SELVHJÆLP HERLEV

REVISIONSPROTOKOLLAT TIL ÅRSRAPPORT FOR 2021

1. Identifikation af den reviderede årsrapport

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den i lovgivningen foreskrevne revision af årsrapporten for 2021 for FRIVILLIGCENTER & SELVHJÆLP HERLEV (i det efterfølgende benævnt som "foreningen"). Revisionen er udført på grundlag af årsrapporten udvisende følgende hovedtal for foreningen:

	2021	2020
	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
Årets resultat	178	-170
Aktiver i alt	537	142
Egenkapital	-48	-226

Revisionen har omfattet resultatopgørelse, balance, noter samt anvendt regnskabspraksis for foreningen. For en uddybende redegørelse for den udførte revision henvises der til vort tiltrædelsesprotokollat af 22. marts 2018, siderne 1 til 3.

2. Hovedkonklusion

Vi har forsynet årsrapporten med påtegning uden modifikationer.

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 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 ledelsen udøver dette tilsyn. Det skal nævnes, at vi har konstateret, at ingen ifølge aktuelle fuldmagtsoplysninger fra banken kan godkende betalinger alene, hvilket er en forbedring af de interne kontroller. Vi har ikke under revisionen konstateret væsentlige fejl eller mangler, men vort revisionsarbejde kan ikke fuldt ud kompensere for manglende interne kontroller.

3.2 Negativ Egenkapital

Egenkapitalen primo året var væsentlig negativ. På trods af årets markante positive resultat er egenkapitalen ultimo fortsat negativ. Da Ledelsen ikke har nogen grund til ikke fortsat at forvente, at Herlev Kommune yder den nødvendige finansiering, er vi enige med ledelsen i at betragte foreningen som going concern, og udarbejde årsregnskab under forudsætning af fortsat drift. Vi anbefaler imidlertid fortsat, at egenkapitalen genopbygges, således foreningen kan modstå uforudsete udgifter og ikke er afhængig af lange betalingsfrister vedrørende lønudgifter.

4. Overordnede kommentarer og risikofaktorer.

4.1 Regnskabsmæssige forhold

Årsrapporten for 2021 viser et overskud på TDKK 178. Vi henviser i øvrigt til årsregnskabet.

5. Regnskabsmateriale samt forhold, der har betydning for regnskabsaflæggelsen

5.1 Bemærkninger til modtaget materiale.

Huset Venture har i 2021 ydet regnskabsmæssig assistance, herunder bogføring. Assistance med lønkørsel ydes fortsat af Herlev Kommune.

5.2 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.

6. Redegørelse for den udførte revision og rapportering

6.1 Kort redegørelse for den udførte revision

Vor revision af årsrapporten for foreningen udføres med baggrund i en vurdering af væsentlighed og risiko i foreningens 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.

7. Kommentarer til enkeltposter i årsrapporten

Der henvises til regnskabsnoterne i årsrapporten

8. Forvaltningsrevision

Idet foreningen er omfattet af forvaltningsrevision, skal vi, udover den finansielle revision, foretage en juridisk kritisk revision, der bl.a. indebærer kontrol af, at de dispositioner, der er kommet til udtryk i årsregnskabet er lovlige, samt løbende forvaltningsrevision, hvor det vurderes, om ledelsens beslutninger er varetaget økonomisk hensigtsmæssigt.

Vi har undersøgt, om foreningen handler sparsommeligt. Der er foretaget undersøgelse af, om der udvises sparsommelighed for aflønning af medarbejdere.

Vi er således ikke ved vores revision blevet bekendt med forhold, der skulle give os anledning til at konkludere, at forvaltningen af foreningens opgaver ikke bliver varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

9. Assistance og rådgivning

I henhold til aftale med foreningens ledelse har vi assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten.

10. 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

11. Andre erklæringer og opgaver

Ledelsens regnskabserklæring

Vi har indhentet regnskabserklæring fra foreningens ledelse.

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

12. Forsikringsforhold

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

13. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har påset, at bestyrelsen har overholdt sine forpligtelser til at føre protokoller mv. Vi har gennemlæst referater fra bestyrelsesmøder 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.
- at statslige og kommunale midler er anvendt i overensstemmelse med givne vilkår og regler

København K, den 23. marts 2022

Kreston AKC

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 35 31 69 57

Allan Karl Christiansen

Statsautoriseret revisor

Siderne 19 til 22 er fremlagt for bestyrelsen den 23 / 3 2022

I bestyrelsen:

Jeanette Sylvest
Formand

Maj-Britt Rotheisen
Næstformand

Kjeld Hansen

Mary-Ann Thorvaldsson

Bent Andrup

Thomas Prehn

Deniz Derya Benli

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.

Jeanette Sylvest Jensen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-014691095955
Tidspunkt for underskrift: 26-03-2022 kl.: 09:45:07
Underskrevet med NemID

Maj-Britt Anthony Rotheisen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-660191026507
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 12:48:20
Underskrevet med NemID

Bent Ivar Andrup

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-914802201358
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 12:18:12
Underskrevet med NemID

Thomas Prehn Schoeneburg

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-661894180379
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 12:45:04
Underskrevet med NemID

Mary-Ann Thorvaldsson

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-694719084982
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 15:56:23
Underskrevet med NemID

Deniz Derya Benli

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-792035174952
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 10:34:26
Underskrevet med NemID

Kjeld Kristian Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-947756971560
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2022 kl.: 11:32:48
Underskrevet med NemID

Allan Karl Christiansen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 45639191
Tidspunkt for underskrift: 29-03-2022 kl.: 16:26:32
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.

This document has esignatur Agreement-ID: 3c40dexQTmX247310111