

## FRIVILLIGCENTER & SELVHJÆLP HERLEV

### REVISIONSPROTOKOLLAT TIL ÅRSRAPPORT FOR 2022

#### 1. Identifikation af den reviderede årsrapport

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den i lovgivningen foreskrevne revision af årsrapporten for 2022 for FRIVILLIGCENTER & SELVHJÆLP HERLEV (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	169	178
Aktiver i alt	557	537
Egenkapital	121	-48

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 Egenkapital

Egenkapitalen primo året var negativ. Som følge af årets markante positive resultat er egenkapitalen ultimo nu positiv. Vi anbefaler imidlertid fortsat, at egenkapitalen øges yderligere, således foreningen kan modstå uforudsete udgifter og ikke er afhængig af lange betalingsfrister vedrørende lønudgifter.

#### **4. Regnskabsmateriale samt forhold, der har betydning for regnskabsaflæggelsen.**

##### **4.1 Regnskabsmæssige forhold**

Årsrapporten for 2022 viser et overskud på TDKK 169. Vi henviser i øvrigt til årsregnskabet.

##### **4.2 Bemærkninger til modtaget materiale.**

Huset Venture har i 2022 ydet regnskabsmæssig assistance, herunder bogføring. Assistance med lønkørsel ydes fortsat af Herlev Kommune.

##### **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 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.

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 årsregnskabet 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

#### **6. Kommentarer til enkeltposter i årsrapporten**

Der henvises til regnskabsnoterne i årsrapporten

## **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 bl.a. fra Socialministeriet, når dette er relevant.

## **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.

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 forsikringssselskaber.

## **12. 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 revisorerers 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 13. marts 2023

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

**Allan Karl Christiansen**  
Statsautoriseret revisor

Siderne 23 til 26 er fremlagt for bestyrelsen den 13 / 3 2023

I bestyrelsen:

Jeanette Sylvest  
Formand

Maj-Britt Rotheisen  
Næstformand

Hanne Holst

Mary-Ann Thorvaldsson

Bent Andrup

Thomas Prehn

Hanne Walsøe-Pedersen

## Jeanette Sylvest

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Jeanette Sylvest Jensen  
Bestyrelsesformand  
ID: 8278d010-7851-4a47-811e-8590d154000a  
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 15:13:55  
Underskrevet med MitID



## Maj-Britt Rotheisen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Maj-Britt Anthony Rotheisen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 1afb2f33-c668-488f-9ebb-236fc57a7cb1  
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 11:41:40  
Underskrevet med MitID



## Bent Andrup

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Bent Ivar Andrup  
Bestyrelsesmedlem  
ID: c03a1e80-d83e-4fa5-8934-75fbfbc06ff4  
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 14:36:38  
Underskrevet med MitID



## Thomas Prehn

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Thomas Prehn Schoeneburg  
Bestyrelsesmedlem  
ID: ad99edca-e96d-454f-95f6-6948e83213b4  
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 15:46:05  
Underskrevet med MitID



## Mary Ann Thorvaldsson

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Mary-Ann Thorvaldsson  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 32ae5c6b-d707-4186-96e0-055567fc7d22  
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 10:27:26  
Underskrevet med MitID



## Hanne Walsøe-Pedersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Hanne Walsøe-Pedersen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: b3f32d99-c1bc-43b1-bf2a-fd87f27e8ee5  
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 18:45:39  
Underskrevet med MitID



## Hanne Holst

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Hanne Holst  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 8ea7587f-c6d7-4dbe-9f3e-2254cddb22e7  
Tidspunkt for underskrift: 14-03-2023 kl.: 11:31:48  
Underskrevet med MitID



## Allan Karl Christiansen

---

Navnet returneret af dansk NemID var:  
Allan Karl Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
ID: 45639191  
Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 15:12:42  
Underskrevet med NemID

NEM ID