



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Hjaltesvej 8
7500 Holstebro
T +45 70 26 66 00

CVR nr. 25 49 21 45

holstebro@rsm.dk
www.rsm.dk

Dienesmindes Venner

CVR-nr. 16 27 54 76

Revisionsprotokollat af 19. februar 2024

(side 50 - 52)

vedrørende årsregnskabet for 2023

Penneo dokumentnøgle: 8VTH6-KL4LE-EI4M-IGYF1-6U537-4TBXD

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2023	50
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	50
3. Revisionens formål	50
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	50
5. Forretningsgange og intern kontrol	50
6. Selskabsretlige formalia	51
6.1. Ledelsesansvar	51
6.2. Pligt til at føre bøger mv.	51
7. Øvrige oplysninger	51

1. Revision af årsregnskabet for 2023

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den vedtægtsbestemte revision af årsregnskabet for 2023 for Dienesmindes Venner.

Årsregnskabet for 2023 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2023 kr.
Årets resultat	59.124
Aktiver i alt	254.803
Egenkapital	193.978

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.

3. Revisionens formål

I vores aftalebrev af 15. november 2022 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2023 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.

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.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i selskabets administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, er ledelsen bekendt med risikoen for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i selskabets administration, og at der herved kan opstå tab som følge af uberettigede hævnninger på selskabets bankkonti. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed, da det ikke er muligt, eller alene begrænset muligt, at opdage fejl, der er opstået som følge af, at den samme person bestrider en disponerende, registrerende og kontrollerende funktion på samme område.

Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2023 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Vi anbefaler, at foreningen etablerer en godkendelsesprocedure således, at betalingsforslag indlagt i netbanken af kassereren, godkendes af en anden person.

6. Selskabsretlige 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 ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

6.2. Pligt til at føre bøger mv.

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

Opbevaring af selskabsdokumenter

Vi skal informere om, at der fra 1. januar 2021 er indført krav om, at selskabsdokumenter opbevares på betryggende vis i mindst fem år fra udgangen af det regnskabsår, hvor dokumentet er udarbejdet. Selskabsdokumenter er ethvert dokument eller bilag, som selskabet er forpligtet til at udarbejde i medfør af selskabsloven eller regler fastsat i medfør af selskabsloven.

7. Øvrige oplysninger

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

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

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

Ledelsen har oplyst, at der efter ledelsens 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 virksomheden, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Ledelsen 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 selskabet.

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 direktionen om, hvorvidt virksomheden overholder databeskyttelseslovgivningen. Direktionen har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af virksomheden.

Holstebro, den 19. februar 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Holdgaard Jensen

statsautoriseret revisor
mne33708

Forelagt for bestyrelsen den 19. februar 2024.

Leif Korsgaard Andersen

Karsten Krog

Susanne Priess

Søren Jørgensen

Hans Nielsen

Benny Jensen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Benny Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: edd7c2b9-d649-44b0-b389-abd4d280336d

IP: 213.237.xxx.xxx

2024-02-24 16:38:06 UTC



Karsten Krog

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d0cf7f41-b1a1-446a-b425-f939bb15b10a

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-02-24 19:03:07 UTC



Karsten Krog

Kasserer

Serienummer: d0cf7f41-b1a1-446a-b425-f939bb15b10a

IP: 178.157.xxx.xxx

2024-02-24 19:03:07 UTC



Susanne Priess

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1787e62f-658b-4434-b430-cf4cb2b32d7e

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-02-25 07:47:08 UTC



Leif Korsgaard Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 882bf3b0-37e7-4fa7-b5fd-20a832412f75

IP: 188.181.xxx.xxx

2024-02-25 17:33:30 UTC



Leif Korsgaard Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 882bf3b0-37e7-4fa7-b5fd-20a832412f75

IP: 188.181.xxx.xxx

2024-02-25 17:33:30 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8VTH6-KL4LE-EI4M-IGYF1-6U537-4TBXD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Søren Christian Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 92602032-6b5f-4680-95a5-efc9750fc767

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-02-28 09:49:45 UTC



Hans Kristen Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 43fcd8f8-84d7-41ee-94bf-4b0e55354217

IP: 87.53.xxx.xxx

2024-03-09 20:08:00 UTC



Anders Holdgaard Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: acc62081-3286-472d-b580-90f5d3cfeca2

IP: 188.228.xxx.xxx

2024-03-10 11:28:38 UTC



Penneo dokumentnøgle: 8VTH6-KL4LE-EI|4M-IGYF1-6U537-4TBXD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. 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 denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>