

Dienesmindes Venner

CVR-nr. 16 27 54 76

Revisionsprotokollat af 14. februar 2023

(side 47 - 49)

vedrørende årsregnskabet for 2022

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2022	47
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	47
3. Revisionens formål	47
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	47
5. Forretningsgange og intern kontrol	47
6. Selskabsretlige formalia	48
6.1. Ledelsesansvar	48
6.2. Pligt til at føre bøger mv.	48
7. Øvrige oplysninger	48

1. Revision af årsregnskabet for 2022

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2022 for Dienesmindes Venner.

Årsregnskabet for 2022 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2022 kr.
Årets resultat	37.365
Aktiver i alt	241.290
Egenkapital	134.854

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 revisionsprotokollat af 6. februar 2020 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2022 er udført i overensstemmelse hermed.

4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandards 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 2022 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 årsregnskabets 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 selvselskabet.

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 14. februar 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45



Anders Holdgaard Jensen
statsautoriseret revisor
mne33708

Forelagt for ledelsen den 14. februar 2023.

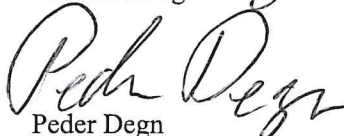
Bestyrelse

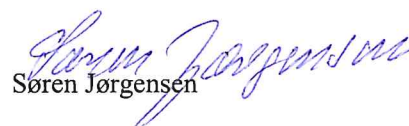

Leif Korsgaard Andersen


Karsten Krog


Susanne Priess

Jørgen T. Lauridsen


Peder Degn


Søren Jørgensen


Hans Nielsen