



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

SSB

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 88 - 90

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019

CVR-NR. 31 52 63 10

SSB, CVR-NR. 31 52 63 10

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2019

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2019, der udviser et resultat på -142.889 kr., samlede aktiver på 2.852.503 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2019 på 2.244.765 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte finansielle revision, art og omfang
4. Forvaltningsrevision
5. Oplysninger til årsregnskabet
6. Formalia
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2019.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at foreningen ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

3. Den udførte finansielle revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrevet af 20. april 2019.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte finansielle revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Lønninger

Vi har foretaget revision af lønninger for perioden 1. januar - 31. december 2019, og gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller. Vi har kontrolleret, at der sker korrekte indberetninger til myndighederne, og at der sker en korrekt bogføring af beregningsgrundlag, bilag og lønudbetalinger.

Hensatte tilskud og reserver

Hovedparten af de foretagne hensættelser relaterer sig til indbetalinger fra tilskudsydere til SSB vedrørende bevillinger givet i tidligere år til projekter, som endnu ikke er gennemført.

Ledelsen har til os oplyst, at der er tidsbegrænsning ("udløbsdato") på de hensatte tilskud ligesom der er tilbagebetalingspligt herpå.

Ledelsen har til os oplyst, at de hensatte reserver er af ældre dato. Der henstilles til ledelsen om, at de hensatte reserver indregnes under egenkapitalen.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskaberklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Forvaltningsrevision

Vi har udover den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og omfatter en vurdering af økonomistyringen, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet samt de specifikke krav, der er fastsat af tilsynet. Vores kommentarer til forvaltningsrevisionen er anført nedenfor.

Vi har i forbindelse med den udførte forvaltningsrevision ikke konstateret dispositioner eller forhold, der efter vores opfattelse ligger uden for rammerne af normale økonomiske hensyn. Det er vores vurdering, at SSB har tilrettelagt forretningsgange, som medvirker til at sikre, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen.

5. Oplysninger til årsregnskabet

Der er for regnskabsåret udarbejdet et årsregnskab til brug for foreningens ledelse.

6. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

Oplysningspligt om kontrollerede transaktioner

Selskaber, som er underlagt bestemmende indflydelse fra fysiske eller juridiske personer eller, som udøver bestemmende indflydelse over juridiske personer skal fra og med indkomståret 2019 sikre en fuldstændig indberetning af samtlige kontrollerede transaktioner. Kontrollerede transaktioner omfatter fx handel med varer eller ydelser, mellemregninger og låneforhold samt overførsel af aktiver mellem nærtstående parter. Oplysningerne skal gives på selvangivelsesblanketten i forbindelse med indberetningen af selskabets skattepligtige indkomst.

Vi anbefaler, at ledelsen sikrer, at virksomhedens datagrundlag og registreringsrutiner til indberetning af kontrollerede transaktioner er tilstrækkelig robuste til at danne grundlag for indberetningen til Skattestyrelsen.


7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

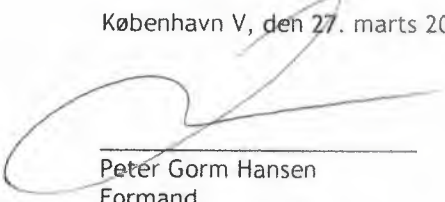
- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
- at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

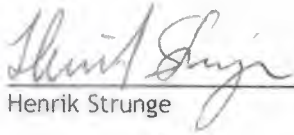
København, den 27. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Gregers Paulsen
Statsautoriseret revisor

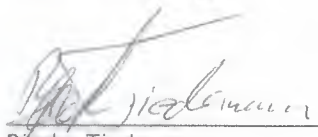
København V, den 27. marts 2020


Peter Gorm Hansen
Formand


Henrik Strunge


Elsa Kristiansen


Tove Jordal


Bjarke Tiedemann


Astrid Skovgaard