



Tlf: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

Frivilligcenter Nyborg

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 11 - 13

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019

Frivilligcenter Nyborg, CVR-NR. 37 62 27 10

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2019

Som foreningens revisor har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2019. Årsregnskabet udviser et resultat på 55.481 kr., samlede aktiver på 479.121 kr. og en egenkapital ved årets udgang på 316.841 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 revision, art og omfang
4. Assistance, rådgivning
5. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2019

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Erklæringen er forsynet med denne fremhævelse af forhold vedrørende revisionen, da budgettallene i regnskabet ikke har været omfattet af revisionen, hvilket regnskabsbrugeren skal være opmærksom på i forbindelse med vurdering af budgettet.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

Fuldmagtsforhold

Ved revisionen af likvider har vi konstateret, at fuldmagten tillader to fuldmagtshavere at disponere alene over Frivilligcenter Nyborgs midler. De nævnte forhold øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler og uregelmæssigheder som følge af de tilrettelagte fuldmagtsforhold.

Manglende funktionsadskillelse

På baggrund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte.

Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på foreningens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

Vi har dog ikke under vores revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller.

Vi har ikke kunne basere vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 13. marts 2018.

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 revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af foreningens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser for pengeinstitut samt indhentet engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

Ikke-reviderede oplysninger i årsregnskabet

De i årsregnskabet indarbejdede budgettal er ikke omfattet af vores revision, og vi har dermed ikke forholdt os til de indarbejdede budgettal.

Vi har efterset, at betingelserne for at medtage ikke-reviderede oplysninger i årsregnskabet er overholdt.

Resultatet af revisionen

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

Besvigelser

Bestyrelsesformanden har oplyst, at vedkommende 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 bestyrelsen eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå 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.

Regnskabserklæring

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

4. Assistance og rådgivning

Ud over revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet

5. 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.

Odense, den 23. marts 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor

Nyborg, den 23. marts 2020

Cathrin Johansen
Formand

Svend Erik Stougaard,
næstformand

Rene Bøgh-Larsen
Kasserer

Benny Andreasen

Hanne Børsen

Jannie Nørregaard Rasmussen

Anette Hansen