

FRIVILLIGCENTER ALBERTSLUND

REVISIONSPROTOKOLLAT TIL ÅRSRAPPORT FOR 2019

1. Identifikation af den reviderede årsrapport

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den i lovgivningen foreskrevne revision af årsrapporten for 2019 for FRIVILLIGCENTER ALBERTSLUND (i det efterfølgende benævnt som "foreningen"). Revisionen er udført på grundlag af årsrapporten udvisende følgende hovedtal for foreningen:

	2019 (1.000 kr.)	2018 (1.000 kr.)
Årets resultat	-40	-133
Aktiver i alt	95	155
Egenkapital	38	78

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 19. februar 2020, siderne 81 til 83.

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, herunder fuldmagt til bankkonti, 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. 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 – going concern

Grundet væsentligt underskud i 2018 samt underskud i 2019, er egenkapitalen væsentligt reduceret. Da Ledelsen ikke har nogen grund til ikke fortsat at forvente, at Albertslund Kommune yder den nødvendige finansiering, herunder dækning af husleje, er vi enige med ledelsen i at betragte foreningen som going concern, og udarbejde årsregnskab under forudsætning af fortsat drift. Ifølge seneste forelagt budget for 2020 forventer ledelsen et overskud på TDKK 86. Det forventede forbedrede resultat skyldes især fortsat reducerede lønudgifter. Vi anbefaler imidlertid, at egenkapitalen genopbygges, således foreningen kan modstå uforudsete udgifter samt forsinket betaling af grundfinansiering.

4. Overordnede kommentarer og risikofaktorer.

4.1 Regnskabsmæssige forhold

Årsrapporten for 2019 viser et underskud på TDKK 40. Vi henviser i øvrigt til årsregnskabet.

5. Regnskabsmateriale samt forhold, der har betydning for regnskabsaflæggelsen

5.1 Bemærkninger til modtaget materiale.

FriSe har fra og med 2019 ydet regnskabsmæssig assistance, herunder bogføring og assistance med lønkørsel.

5.2 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.

6. Redegørelse for den udførte revision og rapportering

6.1 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.

7. Kommentarer til enkeltposter i årsrapporten

Der henvises til regnskabsnoterne i årsrapporten

8. Forvaltningsrevision

Idet foreningen er omfattet af forvaltningsrevision, skal vi, udover den finansielle revision, foretage en juridisk kritisk revision, der bl.a. indebærer kontrol af, at de dispositioner, der er kommet til udtryk i årsregnskabet er lovlige, samt løbende forvaltningsrevision, hvor det vurderes, om ledelsens beslutninger er varetaget økonomisk hensigtsmæssigt.

Vi har undersøgt, om foreningen handler sparsommeligt. Der er foretaget undersøgelse af, om der udvises sparsommelighed for aflønning af medarbejdere.

Vi er således ikke ved vores revision blevet bekendt med forhold, der skulle give os anledning til at konkludere, at forvaltningen af foreningens opgaver ikke bliver varetaget på en økonomisk hensigtsmæssig måde.

9. Assistance og rådgivning

I henhold til aftale med foreningens ledelse har vi assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten. Samt projektregnskab vedrørende PUF-midler.

10. 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 dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der berører foreningen, samt mistanke eller beskyldninger herom

11. 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.

12. Forsikringsforhold

Foreningens forsikringsforhold omfattes ikke af vor revision. Foreningens forsikringsforhold bliver ifølge det oplyste løbende gennemgået med foreningens forsikringsselskaber.

13. 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.
- at statslige og kommunale midler er anvendt i overensstemmelse med givne vilkår og regler

Kgs. Lyngby, den 19. februar 2020

Kreston AKC

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 35 31 69 57

Allan Karl Christiansen

Statsautoriseret revisor

Siderne 84 til 86 er fremlagt for bestyrelsen den 19 / 2 2020

I bestyrelsen:

Karen Tobisch
Formand

Tobias Buch Juhl
Næstformand

Else Dahl Morthorst

Kenni Flink Gosmann