

Hiv-Danmark

**Revisionsprotokol af 12. april 2019
vedrørende årsrapport for 2018**

Revisionsprotokol vedrørende årsrapport 2018

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte årsrapport for regnskabsåret 2018. Vi er valgt efter generalforsamlingen jfr. bestyrelsens mandat pkt. 10 i referat af årsmøde.

Balancesum udgør DKK 570.029 og egenkapital DKK 179.304 pr. 31. december 2018.

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger til årsrapporten.

Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten for 2018 med en revisionspåtegning uden forbehold og fremhævelser.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af foreningens begrænsede størrelse er der ingen funktionsadskillelse mellem administration og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejderens hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at en manglende funktionsadskillelse giver risiko for uopdagede fejl og besvigelser, der ikke nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision. Vi opfordrer derfor ledelsen til fortsat at føre udvidet opsyn på dette område.

EU's Persondataforordning

EU's Persondataforordning trådte i kraft pr. 25. maj 2018. Forordningen regulerer virksomheders brug og opbevaring af persondata, og stiller bl.a. skærpede krav til indhentning, anvendelse, opbevaring, videregivelse og sletning af persondata, ligesom forordningen stiller krav om dokumentation for, at forordningen overholdes. Datatilsynet er tilsynsmyndighed for forordningens overholdelse, og har således mulighed for at foretage kontrolbesøg. Manglende overholdelse af persondataforordningen kan medføre betydelige bøder.

Vi anbefaler, at selskabet kortlægger og vurderer, om selskabets nuværende forretningsgange og systemer overholder reglerne i den kommende persondataforordning.

Revisionsprotokol vedrørende årsrapport 2018

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til beskrivelsen heraf i vor tiltrædelsesprotokol.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Formålet med revisionen er at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen af årsregnskabet for 2018 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2018 med foreningens administrator Carsten Hedegaard Fohlmann, Contar Regnskab, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal eller lavere, og revisionens udførelse har været tilpasset denne vurdering.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

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.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

2 Den udførte revision

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

2.1 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomirapportering. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af foreningens årsregnskab under hensyntagen til den manglende funktionsadskillelse.

Bemærkninger til den udførte revision er gennemgået med administrator. Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, hvorfor vi kan konkludere at der er etableret tilstrækkelige og effektive forretningsgange og interne kontroller på væsentlige og risikofyldte områder, med de begrænsninger nævnt i pkt. 1.3.

Revisionsprotokol vedrørende årsrapport 2018

2.2 Generelle it-kontroller

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået foreningens generelle it-kontroller, herunder gennemgang af bogføringsprogram Economic.

På grundlag af vores gennemgang er det vor vurdering, at foreningens it anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til den fortsatte drift.

2.3 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi over for foreningens øverste ledelse redegøre for ikke-korrigeret fejlinformation, som ikke er ubetydelig.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

2.4 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen 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 har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af betydning for informationerne i årsregnskabet.

2.5 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet. Vi finder den anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med ledelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede.

2.6 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster. Herudover har vi sammenlignet posterne med tidligere år, samt foretaget stikprøvevis kontrol af posternes rigtighed.

Vi har stikprøvevis afstemt indtægter til eksterne tilsagnsskrivelser.

Vi har afstemt at udbetalt gage er lønindberettet til SKAT.

Øvrige omkostninger er stikprøvevis revideret som ikke har givet anledning til bemærkninger.

Revisionsprotokol vedrørende årsrapport 2018

2.7 Balancen

Aktivernes tilstedeværelse og værdiansættelse samt fuldstændigheden af gæld og forpligtelser er revideret uden bemærkninger.

I den forbindelse er saldo på foreningens pengeinstitutter afstemt til ekstern årsoversigt fra Arbejdernes Landsbank.

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen, som udviser, at der ikke er stillet sådanne.

Vi har endvidere testet procedurerne vedrørende tilgodehavender og tjekket efterfølgende indbetaling af debitorerne og andre tilgodehavender. Vores revision heraf har ikke givet anledning til bemærkninger.

3 Lovpligtige oplysninger med videre

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller med videre. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

4 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til SØIK (Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

5 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til foreningen:

- assistance med udarbejdelse af årsregnskabet, herunder opstilling.
- afgivelse af erklæring til Sundheds- og Ældreministeriet, acceptskrivelse og udbetalingsanmodning

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet med regnskabsudarbejdelse ikke medfører at vores uafhængighed er truet i en grad, så vi ikke kan erklære os om årsregnskabet.

6 Erklæringer i forbindelse med revisionen

6.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabet fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retsager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Revisionsprotokol vedrørende årsrapport 2018

6.2 Revisors erklæringer

Vi kan oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Hillerød, 12. april 2019

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab

Henrik Lund Jensen
Statsautoriseret revisor
Mne36026

Forevist bestyrelsen den 12. april 2019

Helle Andersen
Formand

Lillian Christoffersen
Kasserer

Jacob Hermansen

Paul Thomsen

Antoni Gebhard

Dan Sørensen

Sune Hansen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.


Lillian Esther Christoffersen

Som Kasserer NEM ID
PID: 9208-2002-2-632562937857
Tidspunkt for underskrift: 14-04-2019 kl.: 11:57:57
Underskrevet med NemID

Helle Elena Andersen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-504567703447
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2019 kl.: 18:33:15
Underskrevet med NemID

Hermansen, Jacob Chresten

Som Bestyrelsesmedlem  bankID
ID: 9578-5997-4-3305466
Tidspunkt for underskrift: 24-04-2019 kl.: 15:58:05
Underskrevet med BankID (NO)

Dan Sørensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-032776121083
Tidspunkt for underskrift: 24-04-2019 kl.: 08:29:58
Underskrevet med NemID

Sune Waage Hansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-275424699633
Tidspunkt for underskrift: 24-04-2019 kl.: 09:32:16
Underskrevet med NemID

Paul Willy Thomsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-071623595047
Tidspunkt for underskrift: 15-04-2019 kl.: 12:06:54
Underskrevet med NemID

Henrik Lund Jensen

Som Revisor NEM ID
RID: 1056984745505
Tidspunkt for underskrift: 26-04-2019 kl.: 08:59:57
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a1742489kuRM20489089