



Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2018/19

Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2018/19

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 5
Rapportering om andre betydelige forhold	6 - 8
Andre forhold	9 - 21
Afslutning	22

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. august 2018 - 30. juni 2019. Regnskabet udviser følgende hovedtal:

	2018/19	2017/18
	DKK	DKK
Årets resultat	-360.656	-103.895
Samlede aktiver	2.433.486	2.630.847
Egenkapital	2.180.429	2.541.085

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores ajourføringsprotokollat af 19. november 2019, siderne 90 - 96. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen.

Resultat af den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

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

5 Revisionspåtegningen omfatter en generel fremhævelse vedrørende ikke reviderede budgettal.

Rapportering om andre betydelige forhold

Manglende funktionsadskillelse

6 Administrator har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i foreningens/administrators regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

7 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, adgang til stamdata, fuldstændigheden i registrering af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

8 Vi har som et led i vores revision gennemgået foreningens fuldmagtsforhold vedrørende adgang til likvide beholdninger. Vi har konstateret, at der forekommer enefuldmagt til foreningens bankkonto. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene ændres således, at ingen har ene fuldmagter til foreningens bankkonti. Vi gør opmærksom på, at enefuldmagter øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl. Vi har fået oplyst, at enefuldmagten er fjernet i november 2019.

Andre forhold

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

9 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge foreningens øverste ledelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, ledelsen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i foreningen, samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

10 Vi skal desuden forespørge den øverste ledelse om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, eller om mistanker og beskyldninger herom.

11 Vi har som led heri med administrator drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som administrator har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Administrator har i denne forbindelse oplyst, at denne ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på foreningen.

12 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende forhold.

Resultatopgørelsen

13 Resultatopgørelsens enkelte poster er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

Kontingentindtægter, DKK 2.113.980

14 Vi har sandsynliggjort årets kontingentindtægter ved sammenholdelse af antal medlemmer og månedligt kontingent.

15 Der er udarbejdet kontrakter mellem foreningen og medlemsorganisationerne.

Driftsomkostninger, DKK 2.058.855

16 Der har været et lille merforbrug sammenlignet med sidste år, hvor omkostningerne udgjorde DKK 1.918.394. I regnskabsåret har driftsomkostningerne været TDKK 122 højere end budgetteret, hvilket skyldes "Vedligehold/udbygning".

Balancen

17 Ved revisionen af foreningens balance er det påset, at aktiverne ejes af foreningen, at de er tilstede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

Likvide beholdninger, DKK 1.966.127

18 Foreningens likvide beholdninger indestår på driftskonti i Danske Bank. Dette er kontrolleret ved modtagelse af engagementsbekræftelse fra Danske Bank.

Indhentede erklæringer

19 Vi har indhentet sædvanlig regnskaberklæring underskrevet af administrator og daglig leder. Vi har endvidere indhentet engagementsoversigter fra banker mv.

20 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Lovpligtige fortegnelser m.m.

21 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Afslutning

22 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Odense, den 19. november 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Line Hedam
statsautoriseret revisor

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 97 - 100 er behandlet den / 2019.

Bestyrelsen

Henning Blume Islund

Anders Jørgensen

Mads J. Jørgensen

Bo Henriksen

Ulla Egknud

Nicolai Busch Hansen

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henning Blume Islund

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-399782623153

IP: 185.136.xxx.xxx

2019-11-19 07:40:31Z

NEM ID 

Anders Siebert Johannessen Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-493482134245

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-11-19 09:09:06Z

NEM ID 

Peter Kjærsgaard

Administrator

Serienummer: PID:9208-2002-2-602549054911

IP: 185.136.xxx.xxx

2019-11-19 10:45:13Z

NEM ID 

Mads Johannessen Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-060911456739

IP: 2.109.xxx.xxx

2019-11-19 11:58:05Z

NEM ID 

Ulla Egknud

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-104386674472

IP: 83.74.xxx.xxx

2019-11-20 20:31:37Z

NEM ID 

Nicolai Busch Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-581163586780

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-11-29 03:05:19Z

NEM ID 

Bo Henriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-779637553420

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-12-02 18:14:11Z

NEM ID 

Line Hedam

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:75455493

IP: 139.180.xxx.xxx

2019-12-02 20:07:36Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ETQAJ-OMFO5-XVD4W-VLYD3-55BAE-KCOM1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Mette Holy Jørgensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33771231-RID:61395264

IP: 83.136.xxx.xxx

2019-12-03 07:01:44Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>