



Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2022/23

Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2022/23

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 5
Rapportering om andre betydelige forhold	6 - 8
Andre forhold	9 - 20
Afslutning	21

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023. Regnskabet udviser følgende hovedtal:

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Årets resultat	74.165	72.322
Samlede aktiver	3.114.803	3.043.966
Egenkapital	2.788.451	2.714.286

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores ajourføringsprotokollat af 8. november 2023, siderne 112 - 118. 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.

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 2.100.132

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

Driftsomkostninger, DKK 1.709.592

15 Der har været et mindre forbrug sammenlignet med sidste år, hvor omkostningerne udgjorde DKK 1.794.431. I regnskabsåret har driftsomkostningerne været TDKK 19 lavere end budgetteret, hvilket skyldes bla. til lavere omkostninger til ”Vedligehold/udbygning”, samt drift og materiel. Vedligeholdelsesomkostninger vil naturligt variere fra år til år, og det kan være vanskeligt at budgettere denne omkostning. Vi har ingen bemærkninger til årets driftsomkostninger.

Balancen

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

Likvide beholdninger, DKK 3.088.531

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

Indhentede erklæringer

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

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

Lovpligtige fortegnelser m.m.

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

Afslutning

21 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 8. november 2023
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 123 - 126 er behandlet den 8. november 2023.

Bestyrelsen

Anders Jørgensen
Formand

Andreas Nielsen
Næstformand

Aske Kiehn

Philip Balfour

Henning Blume Islund

Thomas Winther

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.”

Anders Siebert Johannessen Jørgensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense

Serienummer: 23e69d0a-5a2d-4e8c-84c9-2a23285ba539

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-11-08 08:46:06 UTC



Lasse Philip Balfour

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense

Serienummer: 155351e5-e23e-4118-a7f7-d51ea7ffdae7

IP: 185.136.xxx.xxx

2023-11-08 10:35:54 UTC



Thomas Lindal Winther

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense

Serienummer: 3929e39f-6ab4-46b5-9b26-0b9fc447dff8

IP: 2.104.xxx.xxx

2023-11-08 18:27:37 UTC



Aske Skovrup Kiehn

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense

Serienummer: 2d9c10ae-935d-4da7-baf4-9d9ca33e0821

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-11-08 19:01:30 UTC



Henning Blume Islund

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense

Serienummer: 5cf28231-a570-4f54-913c-0f43979fc12c

IP: 185.136.xxx.xxx

2023-11-10 08:44:48 UTC



Andreas Alexander Nielsen

Bestyrelsesnæstformand

På vegne af: Foreningen Kollegienet Odense

Serienummer: 6fad8326-4aac-486d-bc29-fc1cbf6d0d03

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-11-12 19:13:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: 03XB4-Z5BFE-X3HNV-O4JLE-M6VW8-MOEOQ

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 tidsstempelt 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/validator**

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.”

Mette Holy Jørgensen

PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS AUTORISERET

REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 33771231

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PwC

Serienummer: ff971829-7e26-493d-961c-5b58598f246e

IP: 83.136.xxx.xxx

2023-11-13 05:58:54 UTC



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 tidsstempelt 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/validator>**