

LAG Midt-Nordvestsjælland

Revisionsprotokollat af 12.02.20

vedrørende

Årsrapport for 2019

Indledning	32
Konklusion på revision af årsregnskabet 2019	32
Revisionsstrategi	32 - 33
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	33 - 35
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	35 - 36
Afslutning	37

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	150
Aktiver i alt	689
Egenkapital	507

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven, foreningens vedtægter samt Erhvervsstyrelsens retningslinjer.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende møde i bestyrelsen. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for LAG Midt-Nordvestsjælland. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2019

Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2019 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og fremhævelser m.v.

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores aftalebrev.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til foreningen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på områder, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation.

Som følge af, at antallet af ansatte i foreningen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller ligeledes begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet foreningens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år samt foreningens budget for 2019.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrolls effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2019 afdækket uregelmæssigheder. Som anført

ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Procedurer, netbank

Foreningen er tilsluttet Sparekassen Sjælland-Fyn's netbank med deraf følgende mulighed for at gennemføre elektroniske betalingsoverførsler. For at sikre en tilstrækkelig intern kontrol omkring disse betalingsoverførsler er det en helt nødvendig forudsætning, at én person ikke alene kan gennemføre overførslerne.

For at gennemføre betalinger i systemet skal disse indtastes og godkendes af to forskellige brugeridentifikationer. Det er derfor vigtigt, at de tildelte brugeridentifikationer og adgangskoder er strengt personlige og hemmelige. Herunder skal det sikres, at dette ikke fraviges i forbindelse med ferie eller sygdom.

Vi skal anbefale, at personlige adgangskoder ændres jævnligt – mindst én gang i kvartalet.

I forbindelse med revisionen er det konstateret at både koordinator Michella Schack og koordinator Stig Andersen selvstændigt kan disponere over alle konti i Sparekassen Sjælland-Fyn.

Nettoomsætning

Foreningens indtægter har i 2019 udgjort i alt tkr. 1.304, hvoraf tkr. 929 vedrører tilskud fra Erhvervsstyrelsen og tkr. 375 fra de fem deltagende kommuner..

Foreningens udgifter har i 2019 beløbet sig til tkr. 1152, hvilket er tkr. 217 mindre end i 2018, først og fremmest som følge af lavere lønudgifter

Det er ledelsens opfattelse, at omsætningen er indregnet og oplyst i overensstemmelse med foreningens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lønninger og gager

Foreningens lønudgifter er kontrolleret i henhold til ansættelseskontrakter, lønbureau samt e-indkomst Skat.

Det er ledelsens opfattelse, at lønninger og gager er indregnet og oplyst i overensstemmelse med foreningens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tkr. 218 som er et nettotilgodehavende vedrørende foreningens eget projekt "Velkommen i Baghaven".

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Eventualaktiver

Ledelsen har vurderet, at foreningens udestående tilsagn om tilskud fra Erhvervsstyrelsen udgør tkr. 0.

Eventuelt resttilsagn vedrørende år 2019 er endnu ikke opgjort.

Det er ledelsens opfattelse, at eventualaktiver er oplyst i overensstemmelse med virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Persondataforordningen/GDPR

Den 25. maj 2018 trådte en ny databeskyttelsesforordning (populært kaldet persondataforordningen på dansk og GDPR på engelsk) i kraft inden for EU og dermed i Danmark. Formålet med forordningen er at beskytte EU-borgernes oplysninger og data mod uretmæssig brug og misbrug. Derudover er hensigten, at der skal være ens regler på området i alle EU-landene.

Overtrædelse af persondataforordningen kan give bøder på op til 4% af foreningens omsætning.

Vi gør opmærksom på, at vores revision ikke omfatter en gennemgang af, i hvilket omfang foreningen overholder persondataforordningen. Vi anbefaler, at der regelmæssigt foretages en vurdering af, om foreningen lever op til de gældende krav.

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskabet. Vi har bedt bestyrelsen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

I henhold til revisorloven skal vi som revisorer oplyse:

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

Kalundborg, den 12. februar 2020

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steffen Møller Jensen

Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 12. februar 2020

Flemming E. Larsen

Alice Faber

Birgitte Sally

Dorte Kiilerich

Flemming Damgaard
Larsen

Martin Stokholm

Ingse Rasmussen

Jes Jessen

Jesper Reumert

Kristian E. Mortensen

Lars Qvist

Lis Ingemann

Max M. Hansen

Mogens Anholm

Carsten Ørting Andersen

Sif Orbesen

Tupaarnaq Lennert

PENNEO

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

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

Steffen Møller Jensen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:35387388

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-02-24 14:21:00Z

NEM ID 

Sif Kristine Renauld Orbesen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-626617484733

IP: 78.143.xxx.xxx

2020-02-24 15:06:09Z

NEM ID 

Birgitte Sally

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-166758587772

IP: 185.212.xxx.xxx

2020-02-24 18:36:20Z

NEM ID 

Lis Ingemann Christensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-429178595992

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-02-24 23:08:32Z

NEM ID 

Flemming Peter Engtoft Larsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-878728943106

IP: 93.163.xxx.xxx

2020-02-25 11:48:29Z

NEM ID 

Jes Jessen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-226575907181

IP: 77.241.xxx.xxx

2020-02-26 13:33:53Z

NEM ID 

Ingse Rasmussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-277680554048

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-02-26 13:45:43Z

NEM ID 

Dorte Lilly Kiilerich

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-602114686401

IP: 185.162.xxx.xxx

2020-02-26 14:05:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2UUGG-T8WEJ-BC1A4-Z6WKQ-K8NSA-P4BCX

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/validate>

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.”

Carsten Ørting Andersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-447801633142

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-02-26 16:30:10Z

NEM ID 

Mogens Anholm

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-461216414086

IP: 188.183.xxx.xxx

2020-02-26 16:58:38Z

NEM ID 

Alice Guldberg Faber

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-887324317736

IP: 5.103.xxx.xxx

2020-02-27 07:37:30Z

NEM ID 

Flemming Damgaard Larsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9802-2002-2-672772766605

IP: 2.104.xxx.xxx

2020-02-28 13:35:54Z

NEM ID 

Max Møller Hansen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-023623753785

IP: 93.163.xxx.xxx

2020-02-28 13:39:18Z

NEM ID 

Lars Qvist Skjøde

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-256608124289

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-02-28 16:44:32Z

NEM ID 

Martin Stokholm

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-726362528194

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-02-29 09:27:00Z

NEM ID 

Jesper Nørgaard Reumert

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-093293556427

IP: 91.198.xxx.xxx

2020-03-03 13:57:52Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2UUGG-T8WEJ-BC1A4-Z6WKQ-K8NSA-P4BCX

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/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."

Kristian Egebæk Mortensen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-938309893496

IP: 62.243.xxx.xxx

2020-03-03 17:02:54Z

NEM ID 

Tuparnaq Lennert

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-886388015594

IP: 188.64.xxx.xxx

2020-03-09 09:49:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 2UUUGG-T8WEJ-BC1A4-Z6WKQ-K8NSA-P4BCX

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>