

## FRIVILLIGCENTER RUDERSDAL

### REVISIONSPROTOKOLLAT TIL ÅRSRAPPORT FOR 2024

#### 1. Identifikation af den reviderede årsrapport

Som selskabets generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den i lovgivningen foreskrevne revision af årsrapporten for 2024 for FRIVILLIGCENTER RUDERSDAL (i det efterfølgende benævnt som "foreningen"). Revisionen er udført på grundlag af bekendtgørelse nr. 1370 af 2. december 2024 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Boligministeriet. Årsrapporten udviser følgende hovedtal for foreningen:

	2024 (1.000 kr.)	2023 (1.000 kr.)
Årets resultat	-139	185
Aktiver i alt	949	1.207
Egenkapital	423	562

Revisionen har omfattet resultatopgørelse, balance, noter, herunder redegørelse for anvendt regnskabspraksis, opgørelse over bevægelserne i egenkapital samt ledelsesberetningen for selskabet. For en uddybende redegørelse for den udførte revision henvises der til vort tiltrædelsesprotokollat af 15. marts 2017, siderne 13 til 15.

#### 2. Hovedkonklusion

Vi har forsynet årsrapporten med påtegning uden modifikationer – vi henviser til årsrapporten.

#### 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 særligt tilstedeværelsen af alene 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 bestyrelsen og den daglige ledelse 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.

#### 4. Regnskabsmateriale samt forhold, der har betydning for regnskabsaflæggelsen

##### 4.1 Regnskabsmæssige forhold

Årsrapporten for 2024 udviser et samlet underskud på kr. 138.661, hvoraf DKK 125.000 er "dækket" af kr. 125.000, som bestyrelsen i 2023 valgte at øremærke til Selvhjælpsprojekter, hvorfor DKK 125.000 i resultatdisponeringen fragår Reservefond – Selvhjælpsprojekter mv. Vi henviser i øvrigt til årsregnskabet

##### 4.2 Bemærkninger til modtaget materiale.

Det modtagne materiale har været i rimelig stand. Konbalance v/ Anne Hjøllund har assisteret med bogføring samt lønkørsel i regnskabsåret.

#### **4.3 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.

### **5. Redegørelse for den udførte revision og rapportering**

#### **5.1 Kort redegørelse for den udførte revision**

Vor revision af årsrapporten for foreningen udføres med baggrund i en vurdering af væsentligt og risiko i selskabets 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, side 13 til 15.

Vi har udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlig fejl og mangler eller usikkerheder i årsrapporten:

- Offentlige og private tilskud/donationer
- Personalemkostninger herunder løn

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget 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 har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse og om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskaber giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret

Nedenfor fremgår nogle af de udførte revisionshandlinger.

#### **5.2 Tilskud mv.**

Der er foretaget afstemning til underliggende bevillingsskrivelse mv. for alle væsentlige tilskud mv.

#### **5.3 Lønudgifter samt lønrelaterede skyldige poster**

Der er foretaget afstemning til Dataløn mv. Ligesom lønkontrakter stikprøvevist er afstemt til lønsedler.

#### **5.4 Likvide beholdninger**

Vi har afstemt bankindestående til årsopgørelse/svar på engagementsforespørgsel fra pengeinstitut.

### **6. Kommentarer til enkeltposter i årsrapporten.**

Der henvises til regnskabsnoterne i årsrapporten

## 7. Offentlig revision

Idet frivilligcentret er omfattet af offentlig revision, skal vi, udover den finansielle revision, foretage vores revision i henhold til standarderne for offentlig revision. Da foreningen modtager tilskud, der beløbsmæssigt ligger under DKK 500.000, skal vi ikke udføre en juridisk kritisk revision, der bl.a. indebærer kontrol af, at de dispositioner, der er kommet til udtryk i årsregnskabet er lovlige. Ligeledes skal vi ikke foretage forvaltningsrevision, hvor det vurderes, om ledelsens beslutninger er varetaget økonomisk hensigtsmæssigt.

## 8. Assistance og rådgivning

I henhold til aftale med foreningens ledelse har vi assisteret med udarbejdelsen af årsrapporten. Vi assisterer herudover løbende med udarbejdelse af projektregnskaber vedrørende modtagne tilskud.

## 9. 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 bestyrelsen er bekendt med sit ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser
- at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser (regnskabsmanipulation og misbrug af aktiver), herunder fejl i projektregnskabet som følge af besvigelser
- at bestyrelsen ikke er vidende om faktiske besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have en væsentlig betydning for projektregnskabet

## 10. Andre erklæringer og opgaver

### *Ledelsens regnskaberklæring*

Vi har indhentet regnskaberklæring fra foreningens ledelse som vi har modtaget retur med underskrift.

I regnskaberklæring har vi blandt andet indarbejdet at daglig ledelse og kasserer på vegne af den samlede bestyrelse har bekræftet at ingen i bestyrelsen er politisk eksponerede personer, intet medlem har en familiær relation til en politisk eksponeret person og intet medlem er nær forretningsmæssig samarbejdspartner til en politisk eksponeret person. Liste over politisk eksponerede personer fremgår via følgende link <https://www.finanstilsynet.dk/Tal-og-Fakta/PEP-liste>.

Herudover har foreningens ledelse blandt andet oplyst, at foreningen ikke er part i verserende sager, der i væsentlig grad vil kunne påvirke årsrapporten.

## 11. Forsikringsforhold

Foreningens forsikringsforhold omfattes ikke af vor revision. Vi anbefaler, at foreningens forsikringsforhold løbende bliver gennemgået med foreningens forsikringselskaber.

## 12. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har påset, at bestyrelsen har overholdt sine forpligtelser til at føre protokoller mv. Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol 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.

København K, den 18. marts 2025

**Kreston AKC**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**  
CVR-nr. 35 31 69 57

**Allan Karl Christiansen**  
Statsautoriseret revisor

Siderne 45 til 48 er forelagt bestyrelsen den 18 / 3 2025

I bestyrelsen:

Preben Etwil  
Bestyrelsesformand

Nada Naanaah Massoud  
Næstformand

Lene Stener  
Kasserer

Anette Buus Rosholm

Jack Otto Kristensen

Henrik Hjortdal

Pernille Casparsen

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

### Preben Etwil

Navn returneret af MitId: Preben Meyland Etwil  
Bestyrelsesformand  
ID: 9f2ba1a2-5a33-4f34-9151-577b9d2b0c38  
IP-adresse: 176.22.108.82:19014  
Dato for underskrift: 20-03-2025 07:16:48 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Nada Naanaah Massoud

Navn returneret af MitId: Nada Massoud  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 01a8d762-8332-46e1-b301-32cf489deb24  
IP-adresse: 77.213.214.189:35810  
Dato for underskrift: 19-03-2025 20:41:30 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Henrik Hjortdal

Navn returneret af MitId: Henrik Bure Hjortdal  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 7ec616a6-19a6-4df3-9906-bf1b32552727  
IP-adresse: 80.62.117.112:44995  
Dato for underskrift: 19-03-2025 15:33:41 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Anette Buus Rosholm

Navn returneret af MitId: Anette Buus Rosholm  
Bestyrelsesmedlem  
ID: acb53717-1506-4985-bd8e-cf44d5ec51db  
IP-adresse: 77.241.136.172:17397  
Dato for underskrift: 01-04-2025 08:57:25 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



### Jack Otto Kristensen

Navn returneret af MitId: Jack Otto Kristensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 4e053fe5-2ca4-4904-b762-a96bc17d0780  
IP-adresse: 176.22.106.161:42045  
Dato for underskrift: 19-03-2025 15:19:44 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Pernille Casparsen

Navn returneret af MitId: Pernille Casparsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: cea75dcb-ebfa-4bf9-b299-d2428fe8dbf8  
IP-adresse: 2.104.136.2:45348  
Dato for underskrift: 20-03-2025 14:55:54 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Lene Juhl Stener

Navn returneret af MitId: Lene Juhl Stener  
Kasserer  
ID: 100c91d8-03e2-4d04-bb52-eb2efe595fbb  
IP-adresse: 80.199.148.4:44945  
Dato for underskrift: 19-03-2025 19:32:17 CET (+01:00)  
Underskrevet med MitId



### Allan Karl Christiansen

Navn returneret af MitId: Allan Karl Christiansen  
Statsautoriseret revisor  
ID: 5be78fa3-9267-4f60-b857-41ef278b2ec7  
IP-adresse: 5.103.15.23:31462  
Dato for underskrift: 01-04-2025 13:37:43 CEST (+02:00)  
Underskrevet med MitId



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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 6caf66mUsWY252423798