

aniridi danmark

c/o susanne kjær christensen, Hvidtjørnevej 40, 7000 Fredericia
CVR-nr. 36 26 26 21

Udskrift af revisionsprotokol

Side 18 - 21

Vedrørende årsregnskabet 2024

Protokollat til årsregnskabet 2024

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2024, der udviser et resultat på -32.916 kr., samlede aktiver på 30.064 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2024 på -3.559 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Foruddefineret risiko
4. Den udførte finansielle revision, art og omfang
Revision af puljemidler jf. bekendtgørelse nr. 550 af 17/05/2023.
6. Formalia
7. Assistance og rådgivning
8. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2024.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange. Anvendelsen af en ekstern administrator kan i et vist omfang imødegå kravet til arbejdsdelinger og interne kontroller, men bestyrelsen har valgt at gennemføre administrationen uden ekstern hjælp. Dette kan betyde, at foreningen ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Det bedste middel til kontrol af foreningens drift er derfor opfølgende ledelsesmæssige kontroller fra bestyrelsens side. Kontrollerne kan eksempelvis omfatte gennemgang af perioderapporter og bankkontoudtog samt godkendelse/attestations af omkostningsbilag. Vi skal derfor foreslå, at foreningen indfører sådanne kontroller.

Vi har fået oplyst, at det er normal praksis, at foreningens formand eller kasserer foretager betaling af bilag indleveret fra medlemmer ifbm. udgifter afholdt af foreningen. Vi vil anbefale, at forretningsgangene bliver nedskrevet og formaliseret, ligesom vi skal anbefale, at attestations af bilag samt betalingsadgang sker ved underskrift af to bestyrelsesmedlemmer i forening.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3. Foruddefineret risiko

Vi har, i henhold til de internationale revisionsstandarder, identificeret en betydelig risiko for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller.

Med henblik på at afdække den identificerede risiko for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller, har vi udført følgende revisionshandlinger:

4. Den udførte finansielle revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet der underskrives ifbm. underskrift af regnskabet.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte finansielle revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Omsætning

Vi har foretaget revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar - 31. december 2024 i henhold til bevillinger tilknyttet indbetalinger af puljemidler samt medlemslisten. Vi har indhentet medlemsliste og afstemt kontingentindtægter i henhold til denne. Da foreningen ikke har udførlige forretningsgangene og interne kontroller på området har det ikke været muligt at lave kontrol hertil. Omsætningen er således kontrolleret til puljeansøgninger og periodiseret i forhold til forbrugte udgifter - dette på baggrund af oplysninger fra foreningen.

Da foreningen modtager puljemidler på baggrund af budgetter og derefter tilbagekræves puljemidler hvis budgettet ikke stemmer overens med faktiske omkostninger, laves der en revisorerklæring på omkostningerne for at sikre, at disse er korrekt medtagede og vedrører foreningens aktivitet. Det gøres forskudt af året, da puljemidler tilkendes og skal anvendes fra d. 01.07 - 30.06 og erklæring for anvendelse herefter indsendes for tilskud over 100 t.kr. umiddelbart efter afsluttet projektperioden den 30.06.2025.

Der er ved brug af Ulhan tilskud blevet påset, at tilskuddet ikke anvendes til kommerciel virksomhed, jf. § 18 i bekendtgørelsen om ansøgningspuljen til handicaporganisationer og -foreninger på det sociale område jf. § 18. Dette er foretaget ved en gennemgang af regnskabets poster og aktivitet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Omkostninger

Vi har foretaget stikprøvevis revision af foreningens omkostninger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af foreningens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Risiko ved drift af forening med negativ egenkapital

Foreningen har i året fået negativ egenkapital med 3,5 tkr. i det der er højere gældsforpligtelser end der er indestående på foreningens bankkonto pr. statusdagen.

Dette medfører, at foreningen drifter på baggrund af lånte penge og vil såfremt egenkapitalen ikke reetableres kunne medføre, at ledelsen kan i falde ansvar.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision 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 kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

5. Revision af puljemidler jf. bekendtgørelse nr. 550 af 17/05/2023.

Vi har udover den finansielle revision foretaget revision jf. bekendtgørelse nr. 550 af 17/05/2023.

Foreningen har ansøgt og fået tilkendt midler fra 2 puljer i året, heraf er ingen af puljerne over 500 tkr. hvorfor forvaltningsrevision kan undlades jf. bekendtgørelse nr. 550 af 17/05/2023 §29 stk 4. her henvises til, at §29 stk 2, pkt. 4 undersøges.

For handicappuljen vedrørende Koloniophold mv. for handicappede børn, unge og deres forældre j.nr. 8775-0575 er denne revideret i særskilt projektregnskab hvor betingelserne oplyst i bekendtgørelsen §29 stk 2, pkt. 4 undersøgt som påkrævet.

Det samme gør sig gældende for ULHAN tilskud fra Social- og Boligstyrelsens ansøgningspulje til handicaporganisationer og-foreninger på det sociale område j.nr 11705-0027. Denne er kontrolleret jf foreskrifterne i bekendtgørelsen §29 stk 2, pkt. 4.

Vi har fundet at betingelserne i punkterne 1-4 i bekendtgørelsen §29 stk 2 er opfyldt.

Der er ved brug af tilskud blevet påset, at tilskuddet ikke anvendes til kommerciel virksomhed, jf. § 18 i bekendtgørelsen nr. 1290 om ansøgningspuljen til handicaporganisationer og -foreninger på det sociale område.

Ej forbrugt tilskud er afsat i regnskabet specificeret under passiverne.

6. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

7. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Ud over revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet

- Erklæring på projektregnskabet for J.NR. 8775-0575
- Business Services and Outsourcing har assisteret med føring af foreningens bogholderi

8. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Middelfart, den 21. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

Middelfart, den 21. marts 2025

Susanne Kjær Christensen
Formand

Sidsel Damm
Bestyrelsesmedlem

Louise Mertz Melchjorsen
Bestyrelsesmedlem

Thomas Sonne Jensen
Næstformand

Helle Krushave
Kasser

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.”

Helle Kristine Krushave

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: af50f9c9-c77a-4dde-aae5-ed8a216fe0a3

IP: 80.209.xxx.xxx

2025-03-21 10:55:57 UTC



Susanne Kjær Christensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2a2e0043-d3e6-4e4d-b8e7-3ea89475c271

IP: 2.105.xxx.xxx

2025-03-21 12:20:37 UTC



Sidsel Schack Damm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c92a770b-c1fc-490d-96d1-12eff286d56f

IP: 85.203.xxx.xxx

2025-03-21 13:40:21 UTC



Louise Mertz Melchjorsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 09333340-5d2f-44a4-a883-53116ecbe6ea

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-03-23 10:53:26 UTC



Thomas Sonne Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 418471c3-196a-43d0-83df-eb87e3350136

IP: 5.103.xxx.xxx

2025-03-25 11:34:49 UTC



Claus Urhøj

BDO STATS AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 0c498b82-6b86-411d-8916-3cf44fdf307a

IP: 77.243.xxx.xxx

2025-03-25 11:45:57 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter