

Frivillig Vest

Bredgade 77

6940 Lem Stationsby

CVR-nr. 38 21 17 06

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2024

FRIVILLIGVEST

REVISIONSPROTOKOLLAT TIL ÅRSRAPPORT FOR 2024

1. Identifikation af den reviderede årsrapport.

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den i lovgivningen foreskrevne revision af årsrapporten for 2024 for FrivilligVest (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	2023
	(1.000 kr.)	(1.000 kr.)
Årets resultat	-59	-50
Aktiver i alt	1.689	1.959
Egenkapital	315	375

Revisionen har omfattet resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. For en uddybende redegørelse for den udførte revision henvises der til vort tiltrædelsesprotokollat af 13. marts 2024, siderne 36 til 38.

2. Hovedkonklusion

Vi har forsynet årsrapporten med påtegning uden modifikationer.

3. Særlige forhold

Som følge af foreningens begrænsede organisation kan det være vanskeligt at etablere fornuftige interne forretningsgange, herunder effektiv funktionsadskillelse i foreningens kasse- og regnskabsfunktion.

Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringer af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder lønafregninger m.v.

Særligt alene fuldmagt til at gennemføre betalinger samt til bankkonti/betalingskort indebærer 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 ledelsen udøver dette tilsyn.

Vi vil anbefale ledelsen, at der indføres dobbeltgodkendelse ved gennemførelse af betalinger via bank. Alternativt at der i videst muligt omfang udføres kompensierende kontroller med henblik på at forebygge eller afdække ovennævnte fejlmuligheder ved, for eksempel at foretage en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, kontoudtog fra pengeinstitutter, lønudbetalinger og afstemninger.

Vi har ikke under revisionen konstateret væsentlige fejl eller mangler, men vort revisionsarbejde kan ikke fuldt ud kompensere for manglende funktionsadskillelse.

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

4.1 Regnskabsmæssige forhold

Årsrapporten for 2024 viser et underskud på kr. 59.161, hvilket, i forhold til det budgetterede, må anses at være tilfredsstillende.

4.2 Bemærkninger til modtaget materiale.

Det modtagne materiale har været i fin orden.

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 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 væsentlighed og risiko i foreningens regnskabs- og forretningsmæssige forhold. Hovedformålet med vor revision har været at kunne afgive en revisionspåtegning på foreningens årsrapport. Vi henviser i øvrigt til vort tiltrædelsesprotokollat.

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
- Personaleomkostninger herunder løn

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabet 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

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 for 2024. Vi assisterer herudover løbende med udarbejdelse af projektregnskaber vedrørende modtagne tilskud bl.a. fra Socialministeriet, når dette er relevant.

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 dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der berører foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom

10. Andre erklæringer og opgaver

Ledelsens regnskabserklæring

Vi har indhentet regnskabserklæring fra foreningens ledelse.

Herudover har foreningens ledelse 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.

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt den daglige ledelse om, hvorvidt foreningen overholder databeskyttelseslovgivningen. Den daglige ledelse har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af foreningen

I henhold til Erhvervsstyrelsens bekendtgørelse om godkendte revisorer 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 27. februar 2025

Kreston AKC

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Allan Karl Christiansen
Statsautoriseret revisor

Siderne 43 til 46 fremlagt for bestyrelsen den 27 / 2 2025

I bestyrelsen:

Flemming Libner
Formand

Niels Jørgen Madsen
Næstformand

Susanne Høj Henriksen

Lise Lyneborg

Jill Libner

Martin Alskov-Nilsson

Bjarne Christensen

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

Flemming Libner

Navn returneret af MitId: Flemming Jørgen Libner
Bestyrelsesformand
ID: fa129355-185d-4936-af9a-e8b947f5bc30
IP-adresse: 192.38.145.155:64545
Dato for underskrift: 03-03-2025 14:11:07 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Niels Jørgen Madsen

Navn returneret af MitId: Niels Jørgen Hedeager Madsen
Bestyrelsesmedlem
ID: c28ecbf1-fd4a-475e-b1e7-c0f508d1230c
IP-adresse: 104.28.45.5:13315
Dato for underskrift: 03-03-2025 13:48:24 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Bjarne Christensen

Navn returneret af MitId: Bjarne Christensen
Bestyrelsesmedlem
ID: 83ea1953-8540-4da8-ac2f-1ccea764e3fe
IP-adresse: 193.0.161.6:18697
Dato for underskrift: 18-03-2025 10:57:01 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Susanne Høj Henriksen

Navn returneret af MitId: Susanne Wivi Høj Henriksen
Bestyrelsesmedlem
ID: bf2dcf30-75fc-4928-964c-49d5ff8b4c47
IP-adresse: 87.49.147.122:38576
Dato for underskrift: 03-03-2025 14:17:09 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Lise Lyneborg

Navn returneret af MitId: Lise Jean Lyneborg
Bestyrelsesmedlem
ID: 72630eab-4f5d-4436-906e-d222ae8c9ceb
IP-adresse: 80.62.116.75:40699
Dato for underskrift: 04-03-2025 18:23:45 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Jill Libner

Navn returneret af MitId: Jill Hanne Libner
Bestyrelsesmedlem
ID: f78f815f-83d2-42f3-9c71-4f2a89fc0e0d
IP-adresse: 192.38.145.155:50065
Dato for underskrift: 04-03-2025 15:40:28 CET (+01:00)
Underskrevet med MitId



Martin Alskov-Nilsson

Navn returneret af MitId: Martin Alskov Nilsson
Bestyrelsesmedlem
ID: 12371fcb-24ae-499a-8b8f-46423498bc76
IP-adresse: 62.198.143.56:64872
Dato for underskrift: 03-03-2025 13:35:25 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: 212.130.79.66:43290
Dato for underskrift: 18-03-2025 11:26:48 CET (+01:00)
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.

This document has esignatur Agreement-ID: e27f04jkYyp252384284