



## **REVISIONSPROTOKOLLAT NR. 18 PR. 31. DECEMBER 2019**

**Fonden for Socialt Ansvar**

**Bygmestervej 10, 1. sal  
2200 København N**

**CVR nr.: 27 31 35 66**

## INDHOLD

	<u>Side</u>
<b>1. Revision af årsregnskabet for 2019 .....</b>	<b>121</b>
1.1 Indledning .....	121
1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning .....	121
<b>2. Opfølgning fra tidligere revision .....</b>	<b>121</b>
<b>3. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2019 .....</b>	<b>121</b>
<b>4. Udført revision af årsregnskabet og bemærkninger hertil .....</b>	<b>121</b>
4.1 Den udførte revision samt bemærkninger hertil .....	121
4.1.1 Resultatopgørelse.....	121
4.1.2 Aktiver .....	122
4.1.3 Passiver .....	123
4.1.4 Forretningsgange og interne kontroller .....	124
4.2 Sammenfatning .....	124
4.3 Ikke korrigerede fejl .....	124
<b>5. Skattemæssige forhold.....</b>	<b>124</b>
<b>6. Forsikringsforhold.....</b>	<b>124</b>
<b>7. Lovpligtige oplysninger .....</b>	<b>125</b>
7.1 Eftersyn af bestyrelsens protokoller m.v. ....	125
7.2 Bestyrelsens forhandlingsprotokol .....	125
7.3 Andre arbejder .....	125
<b>8. Ledelsens regnskabserklæring .....</b>	<b>125</b>
<b>9. Underskrifter.....</b>	<b>126</b>

## 1. REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2019:

### 1.1 Indledning

Vi har afsluttet revisionen af den af bestyrelsen aflagte årsrapport for 2019.

**Årsregnskabet for 2019 udviser følgende hovedtal i t. kr.:**

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Nettoresultat .....	3.044	1.082
Balancesum pr. 31. december .....	12.273	8.894
Disponibel egenkapital pr. 31. december .....	10.290	7.246
Bunden egenkapital pr. 31. december .....	256	247

### 1.2 Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger til årsregnskabet, som derfor er forsynet med revisionspåtegning uden modifikationer. I afsnit 2, 3 og 4 er der redegjort for bemærkninger til den udførte revision for 2019, hvorfor vi henviser hertil.

Generelt vedrørende revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvar for regnskabsaflæggelsen henvises til vort revisionsprotokollat af 5. maj 2004 side 1 – 6.

## 2. OPFØLGNING FRA TIDLIGERE REVISION:

Der har ikke været opfølgninger fra tidligere revision.

## 3. SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2019:

Der har ikke været særlige bemærkninger til årsregnskabet for 2019.

## 4. UDFØRT REVISION AF ÅRSREGNSKABET OG BEMÆRKNINGER HERTIL:

### 4.1 Den udførte revision samt bemærkninger hertil:

Revisionen af årsregnskabet har blandt andet omfattet nedenstående arbejder. Det skal bemærkes, at nedenstående omtale hovedsageligt omhandler områder, der er væsentlige og risikofyldte.

#### 4.1.1 Resultatopgørelse

##### Generelt/indtægter/donationer

Revisionen har omfattet en analyse af resultatopgørelsens enkelte poster herunder en sammenligning med budget for året 2019 samt tidligere regnskabsår. Endvidere er der foretaget stikprøver af bilagsmaterialet, ligesom der er foretaget analyser og afstemning af finansbogholderiets registreringer, tilskudsbreve/-tilsagn og projektbudgetter. Indtægtskriteriet for indtægter er afstemt til fondens anvendt regnskabspraksis for området.

Den generelle revision af indtægter og donationer har ikke givet anledning til bemærkninger, som ikke er nævnt i årsregnskabet.

## **Omkostninger og udbetalinger**

### *Fordelte omkostninger*

Det er konstateret, at regnskabsafdelingen bruger mange ressourcer for at sikre en korrekt fordeling af fællesudgifter. Vi har ved vores stikprøver konstateret, at alle fordelingsnøgler er begrundet i ressource-træk eller anden relevant fordeling.

Revisionen af fordelte omkostningerne har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

### **Lønomkostninger og lønafhængig gæld**

Vi har kontrolleret lønomkostninger stikprøvevis til kontrakter, ligesom vi har kontrolleret afstemning af fondens lønninger og lønafhængige poster og gæld til foretagne indberetninger til SKAT. Vi har ved vores stikprøver konstateret, at alle fordelingsnøgler er begrundet i ressource-træk eller anden relevant fordeling.

Disse afstemninger og kontroller af lønninger har ikke givet anledning til bemærkninger.

### **Forvaltningsrevision**

Der er foretaget forvaltningsrevision som en integreret del af den finansielle revision for 2019.

De enkelte tilskud er gennemgået i forhold til fondens projekter, og det er stikprøvevis kontrolleret, at tilskuddene er anvendt i overensstemmelse med tilskudsgivers forudsætninger.

Vi har stikprøvevis undersøgt, om tilskudsbetingelserne er opfyldt for de enkelte tilskud/projekter, om tilskuddet er anvendt til projektets formål, om tilskudsmodtager har udvist sparsommelighed ved anvendelsen af tilskuddet, om tilskudsmodtager har udarbejdet produktivitet- og effektivitetsanalyser, og om tilskudsmodtager har meddelt tilskudsyder korrekte og fyldestgørende oplysninger om opfyldelsen af resultatkravene til projekterne.

Forvaltningsrevisionen for 2019 har ikke givet anledning til bemærkninger.

## **4.1.2 Aktiver**

### **Bundne aktiver**

Værdipapirer under bundne aktiver er optaget til dagsværdi. Vi har gennemgået årets bevægelser og reguleret til dagsværdi pr. 31. december 2019. Dette har betydet en positiv værdiregulering på t. kr. 9 i 2019, der er ført direkte over den bundne egenkapital.

Revision af fondens bundne aktiver har ikke givet anledning til bemærkninger.

### **Frie aktiver**

#### **Tilgodehavender**

Fondens tilgodehavender er afstemt til ekstern dokumentation og efterfølgende indbetalinger. Huslejede-positum er afstemt til kontrakt. Periodeafgrænsningsposter er stikprøvevis kontrolleret til underliggende dokumentation.

Revisionen af tilgodehavender har ikke givet anledning til bemærkninger.

## Likvide midler

Fondens frie likvide midler er afstemt til årsopgørelse fra Jyske Bank, pr. 31. december 2019.

Revisionen af de likvide midler har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 4.1.3 Passiver

#### Bunden egenkapital

Fondens bundne egenkapital er opskrevet på grund af værdiregulering af de bundne aktiver på t. kr. 9 i forhold til sidste år. Den bundne egenkapital udgør herefter t. kr. 256. Den bundne egenkapital er afstemt til bundne aktiver.

Revisionen af den bundne egenkapital har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### Disponibel egenkapital

Bevægelser på fondens disponible egenkapital i årsregnskabet er gennemgået. Der er ikke foretaget eksterne uddelinger i 2019. Eneste bevægelse på disponibel egenkapital er overførsel af årets positive resultat på t. kr. 3.044, jf. resultatdisponeringen.

Det er kontrolleret at alle projekter registreres særskilt under den disponible egenkapital og reguleres korrekt iht. resultatdisponeringen for 2019.

Revisionen af den disponible egenkapital har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### Anden gæld

En væsentlig del af anden gæld består af feriepengeforpligtelser, der er afstemt til eksternt opgørelse i lønprogram.

Revisionen af anden gæld her ikke givet anledning til bemærkninger.

#### Gældsforpligtelser, eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Vi har kontrolleret og sammenholdt gældsposterne med foreliggende opgørelser og specifikationer, herunder foretaget stikprøvevis kontrol til den underliggende dokumentation.

Vi har indhentet oplysning om engagementer hos pengeinstitutter til bekræftelse af mellemværender pr. 31. december 2019, herunder pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser.

Vi har som led i revisionen gennemgået begivenheder indtruffet mellem balancedagen og datoen for vor underskrift på årsregnskabet, herunder påset om væsentlige begivenheder indtruffet efter statusdagen er korrekt indarbejdet i årsregnskabet enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter.

Gældsforpligtelser og eventualforpligtelser er efter vor opfattelse målt forsvarligt og sammen med sikkerhedsstillelserne korrekt optaget i årsregnskabet.

#### 4.1.4 Forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået dele af fondens forretningsgange og interne kontroller, og har ingen bemærkninger til området.

Det er således vores opfattelse, at der er indført og vedligeholdes relevante og væsentlige interne kontroller i fonden.

Revisionen af forretningsgange og interne kontrollere har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### 4.2 Sammenfatning

Bemærkninger af mere praktisk karakter har vi gennemgået med fondens daglige ledelse og økonomichef.

Revisionen har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, og vi henviser til konklusionen på den udførte revision under afsnit 1.2.

#### 4.3 Ikke korrigerede fejl

I henhold til de internationale 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 af ledelsen - såvel enkeltvis som sammenlagt - ikke vurderes at være af væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen og for det billede årsregnskabet skal give selskabet.

Der er i forbindelse med revisionen ikke fundet fejl, som ikke er korrigeret.

### 5. SKATTEMÆSSIGE FORHOLD:

Vor revision af fondens årsregnskab er tilrettelagt med henblik på at opfylde lovgivningens bestemmelser om revision, og tager således ikke sigte på opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Vi skal dog bemærke, at vi, under vores revision, ikke er stødt på forhold, som efter vort skøn og vor fortolkning af gældende skattelove giver anledning til reguleringer ud over de, der er anført i opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Ifølge opgørelsen af den skattepligtige indkomst for 2019 er skatten beregnet til t. kr. 0.

Den samlede udskudte skat er beregnet til t. kr. 2.210 og er ikke indregnet i årsregnskabet. Den samlede udskudte skat er oplyst under kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v..

### 6. FORSIKRINGSFORHOLD:

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for at fondens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at fonden tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at fondens forsikringer gennemgås. Ledelsen har oplyst, at dette sker hvert år.

## **7. LOVPLIGTIGE OPLYSNINGER:**

### **7.1 Eftersyn af bestyrelsens protokoller m.v.**

**Vi har påset, at**

- der er udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen
- der føres en forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder.
- forhandlings- og revisionsprotokollen er underskrevet af samtlige bestyrelsesmedlemmer.

### **7.2 Bestyrelsens forhandlingsprotokol**

Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med mødet den 7. oktober 2019.

### **7.3 Andre arbejder**

Siden seneste revisionsprotokollat af 19. marts 2019, og udover vores revision af årsregnskabet, har vi udført følgende arbejder:

- Ajourføring af fondens anlægskartotek pr. 31. december 2019.
- Ydet assistance med udarbejdelsen af årsregnskab for 2019.
- Assisteret med udarbejdelsen af bilag til selvangivelsen for 2019.
- Udarbejdet diverse erklæringer i forhold til tilskudsgivere i 2019.

## **8. LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING:**

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi i overensstemmelse med god revisionsskik indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse om årsregnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om sikkerhedsstillelser, pantsætninger, retssager, afgivne garantier og kautioner, begivenheder efter balancedagen m.v.

## 9. **UNDERSKRIFTER:**

Allerød, den 16. marts 2020  
NEJSTGAARD & VETLOV  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Lars Hansen Larsø  
Statsautoriseret revisor  
mne33697

Nærværende protokollat, der omfatter siderne 120-126, er forelagt bestyrelsen, den 16. marts 2020.

---

Kurt Bardeleben  
(formand)

---

Natasha Friis Saxberg  
(næstformand)

---

Thor Skov Jørgensen

---

Søren Kaare-Andersen

---

Karen Ellemann Kloch

---

Jørgen Martin Meyer

---

Anne-Marie Skov



# 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.”

## Thit Agnete Aris-Høeg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-816403103412

IP: 83.221.xxx.xxx

2020-03-16 17:40:09Z

NEM ID 

## Anne-Marie Arleth Skov

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-561768350462

IP: 94.147.xxx.xxx

2020-03-16 19:19:55Z

NEM ID 

## Thor Skov Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-785129009669

IP: 148.64.xxx.xxx

2020-03-16 19:27:57Z

NEM ID 


## Jørgen Martin Meyer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-267737186108

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-03-16 20:39:14Z

NEM ID 

## Søren Kaare-Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-555384936276

IP: 93.163.xxx.xxx

2020-03-17 10:48:04Z

NEM ID 

## Natasha Friis Saxberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-084106130833

IP: 80.162.xxx.xxx

2020-03-21 10:02:06Z

NEM ID 

## Kurt Helles Bardeleben

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-013718316431

IP: 2.108.xxx.xxx

2020-03-23 12:03:50Z

NEM ID 

## Karen Ellemann Kloch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-904808885244

IP: 109.238.xxx.xxx

2020-03-23 13:34:24Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GUTST-EVEM5-SF8QD-F7MV6-WXGQE-GB00Y

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."

## Lars Hansen Larsø

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Nejtgaard og Vetlov Statsautoriseret aktieselskab

Serienummer: CVR:12868693-RID:1237364972135

IP: 194.255.xxx.xxx

2020-03-23 13:48:13Z

NEM ID 

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>