DcH Initiativfonden

Revisionsprotokollat af
19. februar 2023
til årsregnskab for 2022

Revisionsfirmaet Erling Lund ApS . Vestergade 23 . 7323 Give
Telefon 7573 5422 . E-mail: erling@revisorlund.dk
CVR-nr. 35143114

Indhold

1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2022 58

1.1 Indledning 58

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning 58

2 Risikovurdering 58

2.1 Risiko for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet 58

2.2 Fondens forretningsgange og interne kontroller 59

3 Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2022 59

3.1 Omkostninger 59

3.2 Egenkapital 59

4 Øvrige forhold 60

4.1 Ledelsens regnskabserklæring 60

4.2 Ikke-korrigerede forhold 60

4.3 Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser 60

4.4 Overholdelse af lovgivningen 61

4.5 Begivenheder indtruffet efter balancedagen 61

4.6 Forsikringsforhold 61

5 Afsluttende oplysninger m.v. 61

5.1 Bestyrelsens formelle pligter 61

5.2 Lovpligtige oplysninger 62

1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2022

1.1 Indledning

Som fondens revisor har vi revideret det af bestyrelsen fremlagte udkast til årsregnskab for DcH Initiativfonden for 2022, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal:

	2022	2021
Årets resultat	-13.165	260.451
Aktiver i alt	1.505.408	1.518.573
Egenkapital	1.505.408	1.518.573

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 8. februar 2015.

Revisionen af årsregnskabet for 2022 er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning.

Vedtages årsrapporten i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2022 med en revisionspåtegning uden forbehold eller rapporteringsforpligtelser.

2 Risikovurdering

2.1 Risiko for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet

Vi har med ledelsen drøftet risikoen for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet og de af ledelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

Vi har i den forbindelse vurderet de overordnede kontroller samt kontrollerne inden for væsentlige specifikke regnskabsområder.

Regnskabsposter, der indeholder væsentlige skøn og/eller væsentlige ikke-rutinetransaktioner, har haft særlig fokus.

På baggrund af risikovurderingen og vurdering af risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet har vi fastlagt den overordnede revisionsstrategi og -plan for 2022.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med den fastlagte revisionsstrategi og -plan.

2.2 Fondens forretningsgange og interne kontroller

Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter fondens størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i fonden, understøtte ledelsens tilsyn med fonden og sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.

Antallet af ansatte i fonden er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Ledelsen er bekendt med, at forholdene indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Henset til ovenstående har vores revision primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang. Revisionen har derfor i det væsentligste været baseret på fondens afstemninger, stikprøvevis kontrol af aktiver, gældsforpligtelser og transaktioner samt analyser af regnskabsmæssige data.

Vi har under den i 2022 udførte revision ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder som følge af den manglende funktionsadskillelse.

3 Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2022

3.1 Omkostninger

Omkostningernes art fremgår af resultatopgørelsen.

3.2 Egenkapital

Fondens egenkapital udgør pr. 31. december 2022, kr. 1.505.408 mod kr. 1.518.573 pr. 31. december 2021.

4 Øvrige forhold

4.1 Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra den daglige ledelse om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet.

Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabets indhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, transaktioner med nærtstående parter, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede forhold og andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå revisionsbevis.

Den modtagne regnskabserklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.2 Ikke-korrigerede forhold

I henhold til danske revisionsstandarder skal vi informere ledelsen om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsregnskab, fordi den daglige ledelse vurderer dem værende for uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at ledelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den daglige ledelses foretagne vurdering.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i den foreliggende årsrapport.

4.3 Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser

Som revisorer har vi pligt til med professionel skepsis at overveje muligheden for fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Vi har i den forbindelse med planlægningen af revisionen opnået en forståelse for, hvordan ledelsen udøver tilsyn med den daglige ledelses identifikation af risici for besvigelser og med den interne kontrol, som den daglige ledelse har etableret for at imødegå disse risici.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Ledelsen har endvidere over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af regnskabs- og interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i fonden.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

4.4 Overholdelse af lovgivningen

Vi har forespurgt ledelsen, om alle kendte aktuelle eller potentielle overtrædelser af lovgivningen, der kan have væsentlig påvirkning på årsregnskabet, er oplyst under revisionen og er tilstrækkeligt indregnet og oplyst i årsregnskabet. Ledelsen har over for os bekræftet, at der den bekendt ikke er forhold, der har betydning for årsregnskabet.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af regnskabslovgivningen og bogføringsloven eller anden lovgivning, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

4.5 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at alle væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har ledelsen gennemgået og vurderet begivenheder indtruffet efter balancedagen.

Ledelsen har oplyst, at der efter dens opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet pr. 31. december 2022, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

4.6 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten.

Vi anbefaler, at fondens forsikringsforhold regelmæssigt gennemgås og revurderes med fondens forsikringsselskab/assurandør.

5 Afsluttende oplysninger m.v.

5.1 Bestyrelsens formelle pligter

Som foreskrevet i vedtægterne har vi påset, at fonden har:

- at der er oprettet en forretningsorden for bestyrelsen

Vi har endvidere påset, at:

- revisionsprotokollater underskrives af bestyrelsen
- at der føres en protokol for bestyrelsesmøder

5.2 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven skal vi oplyse,

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Give, den 19. februar 2023

Revisionsfirmaet Erling Lund

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 35 14 31 14

Erling Lund

Erling Lund

Registreret revisor

Revisionsprotokollat omfattende side 57 - 62 er fremlagt på mødet den / 2023.

Bestyrelsen:

Hans Peter Dinesen Formand	Susanne Sommerlund
Linda Lundh	John Bermann
Flemming Aalund	Joanne Colding Pedersen