



DIB

CVR-nummer: 13167230

**Revisionsprotokollat vedrørende:
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2023**

Indholdsfortegnelse

| | | |
|-----|--|----|
| 1 | Revision af årsregnskabet | 39 |
| 1.1 | Identifikation af det reviderede årsregnskab | 39 |
| 1.2 | Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning..... | 39 |
| 2 | Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen | 39 |
| 2.1 | Interne kontroller..... | 39 |
| 2.2 | Væsentlige svagheder i den interne kontrol..... | 39 |
| 2.3 | Drøftelser med ledelsen om besvigelser og hvidvask..... | 39 |
| 2.4 | Korrigerede og ikke korrigerede fejl | 40 |
| 3 | Art og omfang af den udførte revision | 40 |
| 3.1 | Resultatopgørelsen generelt..... | 40 |
| 3.2 | Gager..... | 40 |
| 3.3 | Eksterne omkostninger | 40 |
| 3.4 | Balancen generelt | 40 |
| 3.5 | Gældsforpligtelser..... | 40 |
| 4 | Formalia i relation til vedtægter mv. | 41 |
| 4.1 | Ledelsens regnskabserklæring | 41 |
| 5 | Andre opgaver | 41 |
| 6 | Øvrige oplysninger | 41 |
| 6.1 | Ledelsens erklæring | 41 |
| 6.2 | Begivenheder indtruffet efter balancedagen | 42 |
| 7 | Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret | 42 |

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Identifikation af det reviderede årsregnskab

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, for DIB for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsregnskabet udviser et underskud på 54.181 kr. en balancesum på 1.305.981 kr. og en egenkapital på kr. 344.083.

1.2 Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vor revisionspåtegning på årsregnskabet. Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne dette med revisionspåtegning uden modifikationer og fremhævede forhold.

Årsregnskabet med tilhørende noter og de i afsnit 2 anførte kommentarer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for den øverste ledelses stillingtagen til årsregnskabet.

2 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold af ledelsesmæssig interesse:

2.1 Interne kontroller

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte der er beskæftiget med administrative opgaver, kan der ikke etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningens administration. Dog er der etableret forretningsgange, der sikrer at alle bilag godkendes af 2 personer og at alle betalinger foregår med 2-faktor-godkendelse i banken.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

2.2 Væsentlige svagheder i den interne kontrol

Revisionen har omfattet en vurdering af, om foreningens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

2.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser og hvidvask

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter ledelsens vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst ikke at have kendskab til besvigelser, hvidvask eller igangværende undersøgelser heraf i foreningen.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om hvidvask eller besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

2.4 Korrigerede og ikke korrigerede fejl

Vi skal over for ledelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, og som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen. Vi har under vores revision ikke konstaterede fejl, som har givet anledning til korrektioner.

3 Art og omfang af den udførte revision

Revisionens formål, planlægning, udførelse og rapportering er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat af 5. april 2018. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 2.

Vi har i vores planlægningsfase fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af hvor risikoen for væsentlige fejl i årsregnskabet er størst.

Nedenfor fremhæves udførte revisionshandlinger og resultaterne for de væsentligste revisionsområder:

3.1 Resultatopgørelsen generelt

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år og regnskabsårets budget. Vi har stikprøvevis revideret væsentlige resultatposter til underliggende bilag og anden dokumentation, ligesom vi har gennemgået bilag efter statusdagen.

3.2 Gager

Vi har afstemt løn/gager til indberetningerne til Skat samt beregnet feriepengeforpligtelsen under hensyntagen til den nye ferielov og bindingspligten der er forbundet hermed.

Vi har ved en stikprøvevis gennemgang af personalegoder påset korrekt indberetning af goderne, som stilles til rådighed for medarbejderne til privat brug.

3.3 Eksterne omkostninger

Vi har foretaget en stikprøve revision af de eksterne omkostninger og herunder påset korrekt kontering og godkendelse.

3.4 Balancen generelt

Balanceposterne er analyseret eller stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation. Indregningen af aktiverne og forpligtelserne er vurderet.

3.5 Gældsforpligtelser

Vi har ved vores revision stikprøvevis foretaget en kontrol af afstemninger af kreditorer til eksterne kontoudtog eller anden form for dokumentation samt efterset, at der sker korrekt bogføring og periodisering af kreditorposter herunder korrekt behandling af kreditnotaer. Vi har ligeledes gennemgået

og efterset, at der i overensstemmelse med foreningens forretningsgange og politikker sker godkendelse/attestation af købsfakturaer herunder godkendelse af betalinger.

Vi har gennemgået øvrige gældsforpligtelser og skyldige beløb og har i denne forbindelse påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditgivere eller andet eksternt materiale.

Vi har gennemgået skønsmæssige afsatte gældsposter og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

4 Formalia i relation til vedtægter mv.

I forbindelse med vores revision er vi ikke 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.

4.1 Ledelsens regnskaberklæring

Foreningens daglige ledelse har i forbindelse med afslutningen af revisionen af årsregnskabet afgivet regnskaberklæring og bekræftet regnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om kautions- og garantiforpligtelser, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser, verserende retssager, væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb, forsikringsforhold, besvigelser, uregelmæssigheder samt miljøforhold mv.

Den daglige ledelse har endvidere erklæret at foreningen overholder gældende lovgivning, herunder persondataforordningen og databeskyttelsesloven.

5 Andre opgaver

Vi har udført følgende opgaver siden rapporteringen herom i revisionsprotokollen til årsregnskabet for foregående år:

- Regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsregnskab, herunder afstemninger og korrektioner til bogholderiet.
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med projekt CISU j.nr. 20-3241-CSP
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med projekt CISU j.nr. 20-2550-UI-mar - mellemregnskab
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med projekt j.nr 22-3800-DERF-RR
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med projekt CISU j.nr. 19-2364-UI-mar
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med projekt CISU j.nr. 21-3563-CSP-MI
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med projekt CISU j.nr. 20-2550-UI-mar
- Erklæringsafgivelse vedrørende ansøgning til Kulturstyrelsen

6 Øvrige oplysninger

6.1 Ledelsens erklæring

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

- At ledelsen opfylder sit ansvar, som er angivet i det protokollat, som er omtalt ovenfor i afsnit 3 for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

- At ledelsen opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.
- At ledelsen har givet revisor adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i foreningen, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

6.2 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at 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 ledelsens 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, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

7 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Østbirk, den 22. april 2024

Elley Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 10938694

Claus Elley
Registreret revisor
Mne 236

Nærværende revisionsprotokollat er forevist for og gennemlæst af ledelsen den 22. april 2024

Underskrift:

Carsten Lützen
Bestyrelsesformand

Michael Vogt
Næstformand

Bjarke Rambøll

Camilla Sternberg

Peter Nielsen

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.”

Bjarke Rambøll (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 87eb577f-9e58-4f0c-befe-13bd7d013852

IP: 37.96.xxx.xxx

2024-04-22 14:16:12 UTC



Camilla Rothkegel Sternberg (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 217e50bf-4f54-4d88-a0ba-0a94471b4d6a

IP: 87.49.xxx.xxx

2024-04-22 19:54:43 UTC



Michael Jes Vogt (CPR valideret)

Næstformand

Serienummer: 873d08f9-0ccc-4c28-94a8-3d959c773959

IP: 87.104.xxx.xxx

2024-04-23 19:54:21 UTC



Carsten Lützen (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: 6ef99edf-c8c3-46d5-aaf2-9659688cee30

IP: 193.33.xxx.xxx

2024-04-30 08:45:27 UTC



Peter Ulrich Lysell Nielsen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d953f16e-1b74-4ba2-b14d-6cead89cc041

IP: 176.20.xxx.xxx

2024-04-30 11:40:55 UTC



Claus Elley (CVR valideret)

ELLEY REVISION. REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB CVR:
10938694

Registreret revisor

Serienummer: ab98c621-a934-4950-8d7d-d2d085ddbb17

IP: 130.185.xxx.xxx

2024-04-30 11:47:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: BWPak-N2DEF-O0AXI-TWZ05-40PCQ-5ZESE

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 tidsstempet 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/validator**