

## **Soroptimist International Danmark** CVR-nr. 29 06 05 09

### **Revisionsprotokollat for 2020/21**

## Indholdsfortegnelse

1. Indledning.....	44
2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2020/21 .....	44
3. Revisionen af årsregnskabet 2020/21 .....	44
4. Betydelige resultater af revisionen.....	44
5. Ledelsens regnskabserklæring .....	45
6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet.....	46
7. Andre forhold .....	47
8. Andre ydelser.....	47
9. Afslutning.....	47

## 1. Indledning

Vi har revideret det af forretningsudvalget udarbejdede årsregnskab for Soroptimist International Danmark for 2020/21, indeholdende resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i foreningens reglement for regnskabsaflægning, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat kr.	213.805
Aktiver kr.	2.233.343
Egenkapital kr.	1.083.067

## 2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2020/21

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med foreningens reglement for regnskabsaflægning.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion i vores påtegning på årsregnskabet.

Revisionen har givet anledning til nedenstående fremhævelser:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af forretningsudvalget godkendte resultatbudget for 2020/21. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

## 3. Revisionen af årsregnskabet 2020/21

### Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflægningen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

## 4. Betydelige resultater af revisionen

### Besvigelser

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

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabsberklæring.

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

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

#### *Overholdelse af love og øvrig regulering*

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsberklæring.

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

#### *Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet*

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet.

#### *Efterfølgende begivenheder*

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabsberklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsberklæring.

## **5. Ledelsens regnskabsberklæring**

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabsberklæring over for os. I regnskabsberklæringen, der er dateret den 23.11.2021, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At forretningsudvalget har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens reglement for regnskabsaflægelse.
- At forretningsudvalget har givet os adgang til al den information, som forretningsudvalget er bekendt med, er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.

- At forretningsudvalget har givet os ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

## 6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejl-information er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

### *Kontingenter*

Indledningsvist har vi analyseret kontiene, herunder sammenholdt med tallene fra forrige periode, vores forventninger samt modtaget budget. Vi har gennemgået den af kassereren udarbejdede afstemning af foreningens kontingentindtægt sammenholdt med antal medlemmer.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposterings eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

### *Resultatopgørelsen i øvrigt*

Indledningsvist har vi analyseret kontiene, herunder sammenholdt med tallene fra forrige periode, vores forventninger samt modtaget budget.

Vi har stikprøvevist bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen. Ligesom vi stikprøvevist har gennemgået bilag efter balancedagen.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposterings eller andre bemærkninger på regnskabsposterne.

### *Tilgodehavender*

Foreningen har som omtalt i protokollatet for 2017/18 modtaget skylderkendelsen fra foreningens tidligere kasserer, der ved underslæb uberettiget har overført kr. 939.289 af foreningens midler til egne konti.

Af den underskrevne skylderkendelse fremgår det, at skyldner forpligter sig til at foretage en engangsbetaling på t.kr. 80 og derefter afdrage på gælden med t.kr. 5 pr. mdr. Det samlede tilgodehavende udgør pr. 30. september 2021 t.kr. 648.

Foreningen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen værdiansat tilgodehavendet til t.kr. 48 svarende til ca. 0,5 år med afdrag på t.kr. 5 pr. mdr. Vi har under vores revision gennemgået værdiansættelsen.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposterings eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

### *Likvide midler*

Vi har afstemt foreningens likvide konti til eksterne opgørelser fra pengeinstitut. Vi har stikprøvevist gennemlæst eksterne kontoudtog for regnskabsperioden.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger på denne regnskabsposterne.

#### *Indberetning til Skattestyrelsen*

Vi har stikprøvevist gennemgået foreningens indberetning af donationer til Skattestyrelsen. Gennemgangen omfatter en stikprøvevis kontrol af indbetaling og indberetning af beløb og giver.

Vores gennemgang af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Donationsregnskab 2020/21*

Vi har gennemgået det af foreningen udarbejdede donationsregnskab for 2020/21. Vi har stikprøvevis foretaget bilagsrevision for indbetalte donationer og afholdte omkostninger samt kontrol til eksternt bankdokumentation.

Vores revision af donationsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger.

## **7. Andre forhold**

### **Databeskyttelseslovgivning**

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt ledelsen om, hvorvidt selskabet har foretaget de nødvendige tiltag for at overholde databeskyttelseslovgivningen. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af selskabet.

## **8. Andre ydelser**

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Påtegning af regnskab i forbindelse med ansøgning om tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen.

## **9. Afslutning**

I henhold til revisorloven skal vi oplyse følgende:

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

København, den 1. december 2021  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
MNE19740

Nærværende revisionsprotokol, side 44 - 48, er læst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den / 2021.

Forretningsudvalget:

Karen Teglgaard  
Unionspræsident

Pia Elgetti  
1. vicepræsident

Ina Dorfman  
2. vicepræsident (PD)

Lone Hansen  
Unionssekretær

Barbro Persson  
Unionskasserer

***Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:***

- At vi har opfyldt vores ansvar, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens reglement for regnskabsaflæggelse.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med, er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i virksomheden.

# 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.”

## Karen Teglgard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-293481171434

IP: 87.52.xxx.xxx

2021-12-01 16:33:47 UTC

NEM ID 

## Kerstin Barbro Ingegerd Persson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-044574758534

IP: 131.164.xxx.xxx

2021-12-02 10:26:02 UTC

NEM ID 

## Pia Elgetti

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-614539446409

IP: 178.157.xxx.xxx

2021-12-02 14:05:12 UTC

NEM ID 

## Lone Birgitte Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-373777536202

IP: 185.125.xxx.xxx

2021-12-02 14:29:28 UTC

NEM ID 

## Ina Dorfman

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-821218712751

IP: 80.209.xxx.xxx

2021-12-05 09:26:35 UTC

NEM ID 

## Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 20.71.xxx.xxx

2021-12-05 09:53:25 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: D0G3B-2L2ON-0B52O-WNNA-M8G1N-D2IUT

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](mailto: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>