

---

**Den selvejende institution Thurøhallen**  
**Revisionsprotokol**  
**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019**  
Side 57 - 60

<b>1</b>	<b>IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2019</b>	<b>57</b>
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2019	57
<b>2</b>	<b>REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION</b>	<b>57</b>
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	57
2.2	REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER	57
2.2.1	Generelt	57
2.2.2	Manglende funktionsadskillelse	58
2.2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	58
<b>3</b>	<b>KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET</b>	<b>58</b>
3.1	RESULTATOPGØRELSEN	58
3.2	BALANCEN	59
3.2.1	Balancens enkelte poster	59
3.2.2	Anlægsaktiver	59
3.2.3	Gæld	59
3.3	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER	59
3.4	FORSIKRINGSFORHOLD	59
3.5	BESTYRELSESPROTOKOL	59
3.6	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	59
<b>4</b>	<b>RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER</b>	<b>60</b>
<b>5</b>	<b>ØVRIGE OPLYSNINGER</b>	<b>60</b>
5.1	HABILITET MV.	60

Til den selvejende institution Thurøhallen

## **1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2019**

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for 2019.

### **1.1 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2019**

Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftalebrev af 4. oktober 2019.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, men med nedenstående fremhævelse af forhold.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Vi henleder opmærksomheden på, at der er medtaget budgettal som sammenligningstal i regnskabsopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Vi henleder opmærksomheden på, at årsregnskabet er udarbejdet af ledelsen på grundlag af den på side 7 - 8 i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis. Som følge heraf kan årsregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for den selvejende institution Thurøhallen og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

## **2 REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION**

### **2.1 RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI**

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi.

Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen udvalgt relevante revisionshandlinger.

### **2.2 REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER**

#### **2.2.1 Generelt**

Som en del af revisionen har vi undersøgt og vurderet, om rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag.

Det er vores vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller henset til virksomhedens størrelse er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde.

Der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn, og det er vores vurdering, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses organisationens udvikling.

### 2.2.2 Manglende funktionsadskillelse

På grund af institutionens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på institutionens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ingen eller kun begrænsede muligheder er for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

Vi har dog ikke under vores revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

### 2.2.3 Drøftelser med ledelsen om 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 særlig 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.

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

## 3 KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET

### 3.1 RESULTATOPGØRELSEN

Vi har foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de indtægter, der tilkommer institutionen, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt udgifter er korrekt indregnet i balancen.

#### *Indtægter*

Indtægterne på i alt 421 t. kr. består primært af indtægter fra træning, øvrige og skoler.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

#### *Driftsomkostninger*

Vedrørende de samlede driftsomkostninger (ekskl. Personaleomkostninger), der udgør 294. t.kr., har vi analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt dele af de afholdte udgifter burde være indregnet i balancen.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Vedrørende lønudgifter, der dækker over lønninger og vederlag m.v. udgiftsført med 510 t.kr., har vi foretaget kontrolarbejder med henblik på at sikre os, at de udbetalte lønninger er i overensstemmelse med de indgåede lønftaler og meddelte oplysninger. Det er efterprøvet, om løn og andre ansættelsesvilkår for institutionens personale følger de bestemmelser, der er fastsat herfor. Lønadministrationen forestås af Svendborg Kommune, som ligeledes forestår indberetning af oplysninger om løn og afregning af A-skat m.v.

Der udbetales ikke vederlag til bestyrelsen.

## 3.2 BALANCEN

### 3.2.1 Balancens enkelte poster

Vi har undersøgt aktivernes tilstedeværelse, ejendomsretten og vurderingernes forsvarlighed. Det er ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der påhviler institutionen, og som er revisionen bekendt, er kommet korrekt til udtryk i årsregnskabet.

### 3.2.2 Anlægsaktiver

Vi har gennemgået anlægsaktiverne og vurderet, hvorvidt indregning og måling, herunder nettotilgangen, stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis, og herunder at aktiverne vurderes at være til vedvarende brug.

Anlægsaktiverne, der pr. 31. december 2019 udgør 4.601 t.kr., er optaget til kostpris inkl. opskrivning og med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

I forbindelse med revisionen af regnskabet for 2011 indhentede vi tingbogsattesten den viste, at Thurø Kommune ejer bygningerne, og vi anbefalede derfor at ejerforholdet undersøges.

Ved indhentelse af tingbogsattesten i år har vi konstateret, at det fortsat er Thurø Kommune der ejer bygningerne. Vi har af Svendborg Kommune fået oplyst at dette vil blive ændret til Den selvejende institution Thurøhallen.

### 3.2.3 Gæld

Vi har gennemgået de finansielle dispositioner, herunder de optagne lån.

Vi har kontrolleret, at den optagne, langfristede gæld er i overensstemmelse med kreditgiverens noter.

## 3.3 PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER

Vi har gennemgået pantsætninger og eventualposter, og vi har i den forbindelse modtaget en ledelseserklæring.

## 3.4 FORSIKRINGSFORHOLD

Forsikringsforhold er normalt ikke omfattet af revisionen, men ledelsen har over for os oplyst, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at aktiver og driften skønnes rimeligt dækket i eventuelle skadesituationer.

## 3.5 BESTYRELSESPROTOKOL

Bestyrelsens beslutningsprotokol indtil mødet den 4. februar 2020 har vi gennemgået og påset, at beslutninger af økonomisk karakter er indarbejdet i regnskabet.

Endvidere er det påset, at de trufne beslutninger er gennemført inden for de givne forudsætninger.

Vi har påset, at revisionsprotokollat vedrørende sidste regnskabsår har været forelagt og er godkendt af bestyrelsen.

## 3.6 LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi anmodet den daglige ledelse om at bekræfte en række oplysninger inden for særlige vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser og retssager samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Eventuelt konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

#### 4 RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 4. oktober 2019 har vi ikke udført andre opgaver en revision.

#### 5 ØVRIGE OPLYSNINGER

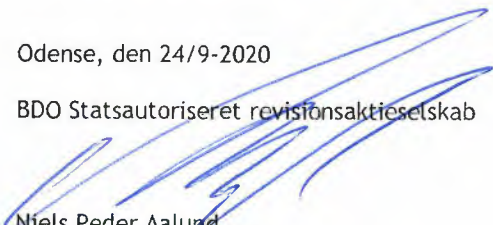
##### 5.1 HABILITET MV.

Vi skal i forbindelse med revisionen erklære:

1. at vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser, og
2. at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 24/9-2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

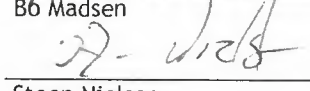


Niels Peder Aalund  
Statsautoriseret revisor

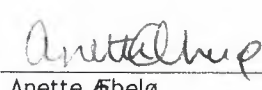
Svendborg, den 24/9-2020



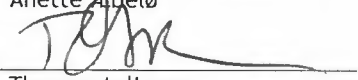
Bo Madsen



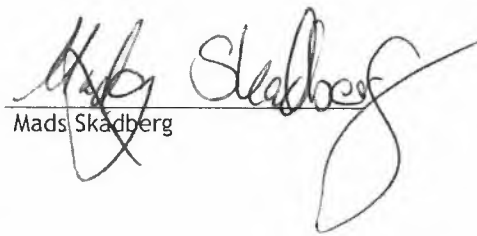
Steen Nielsen



Anette Fibelø



Thomas Aallmann



Mads Skadberg