
**Den selvejende institution Skårup Kultur og Idrætscen-
ter**

Revisionsprotokol

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019

Side 67 - 70

■	IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2019	67
1.1	KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2019	67
■	REDEGØRELSE FOR DEN UDFØRTE REVISION	67
2.1	RISIKOVURDERING OG REVISIONSSTRATEGI	67
2.2	REGNSKABSFØRING OG INTERNE KONTROLLER	67
2.2.1	Generelt 67	
2.2.2	Manglende funktionsadskillelse	68
2.2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	68
■	KOMMENTARER TIL ÅRSREGNSKABET	68
3.1	RESULTATOPGØRELSEN	68
3.2	BALANCEN 69	
3.2.1	Balancens enkelte poster	69
3.2.2	Anlægsaktiver	69
3.2.3	Gæld 69	
3.3	PANTSÆTNINGER OG EVENTUALPOSTER	69
3.4	FORSIKRINGSFORHOLD	69
3.5	BESTYRELSESPROTOKOL	69
3.6	LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING OG IKKE-KORRIGEREDE FEJL I ÅRSREGNSKABET	69
■	RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER	70
■	ØVRIGE OPLYSNINGER	70
5.1	HABILITET MV.	70

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 8. 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 Skårup Kultur og Idrætscenter og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

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.

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.

Ejendommen, der pr. 31. december 2019 udgør 9.521 t.kr., er optaget til kostpris inkl. opskrivning og med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

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 kreditgavernes 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 9. december 2019 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.

■ RÅDGIVNINGS- OG ASSISTANCEOPGAVER

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 8. oktober 2019 har vi ikke udført andre opgaver en revision.

■ 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 Svendsen-Tune


Susanne Busse Jensen


Arne Buch


Tom Degn Christiansen


Benny Møller


Tobias Sander Nielsen


Jørgen Erik Kristensen