

**DEN SELVEJENDE INSTITUTION ROTTEFÆLDEN**

**UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL**

**SIDE 56 til 58**

**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019**

## DEN SELVEJENDE INSTITUTION 'ROTTEFÆLDEN', CVR-NR. 21 71 35 46

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Odense C

### LEDELSENS REGSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2019

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet for DEN SELVEJENDE INSTITUTION 'ROTTEFÆLDEN' for det regnskab, som sluttede 31. december 2019. Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt dette giver et retvisende billede af DEN SELVEJENDE INSTITUTION 'ROTTEFÆLDEN's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og af resultatet af dets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med god regnskabsskik og den i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik og den i årsregnskabet anvendte regnskabspraksis.

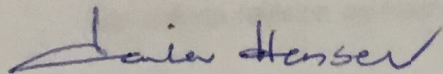
Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

- at samtlige transaktioner, herunder alle indtægter og omkostninger, for regnskabsåret er medtaget i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- at vi har ansvaret for regnskabs- og interne kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- at vi har givet adgang til alle oplysninger og dokumenter vedrørende formodede og konstaterede besvigelser, herunder oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde fejlinformation som følge af besvigelser,
- at der ikke ud over det oplyste i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning er forekommet tilfælde af besvigelser eller formodning herom, som kan have påvirket årsregnskabet eller institutionen,
- at institutionen er en going concern, og forudsætningerne og planerne for institutionens fortsatte drift er rimelige og mulige at gennemføre,
- at aktiverne tilhører institutionen, er til stede på årsafslutningsdagen, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god, redelig og tidssvarende forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at vi ikke har konkrete planer eller hensigter, som kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- at ingen af de institutionen tilhørende aktiver er pantsatte eller er behæftet med ejendomsforbehold, ud over det i årsregnskabet anførte,
- at de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab på aktiverne er tilstrækkelige til at dække den risiko, der på årsafslutningsdagen påhviler disse, samt at der herudover kun er tale om normal forretningsmæssig risiko,
- at der er taget hensyn til betydelige eller usædvanlige risici vedrørende uopfyldte købs- og salgskontrakter,
- at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser,
- at alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler institutionen, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- at institutionen ikke har påtaget sig kautions-, garanti- eller lignende forpligtelser, herunder afgivet hensigtserklæringer, som ikke fremgår af årsregnskabet,

LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2019

- at årsregnskabet indeholder de lovkrævede oplysninger om transaktioner med nærtstående parter,
- at institutionen ikke har påtaget sig pensionsforpligtelser eller lignende, ud over hvad der fremgår af årsregnskabet,
- at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til institutionens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække institutionens eventuelle skadessituationer,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning anførte, er rejst retssager, skattesager eller andre krav, som må tillægges betydning for bedømmelsen af institutionens finansielle stilling,
- at revisor har fået oplyst alle kendte tilfælde af manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkninger bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet,
- at der ikke, ud over det i årsregnskabet og eventuel ledelsesberetning anførte, i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato er indtrådt ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici, som væsentligt påvirker institutionens indtjening eller finansielle stilling,
- at årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af institutionens resultat og den finansielle stilling,
- at de forudsætninger, der er anvendt ved udøvelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige,
- at alle modtagne meddelelser angående ejerbeviser i institutionen er indført i de hertil indrettede bøger, registre, fortegnelser og protokoller,
- at de i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet foretagne om- og efterposteringer er godkendt af os og indgår i institutionens bogholderi,
- at revisor har fået adgang til alle dokumenter og har fået alle oplysninger, som er nødvendige for bedømmelse af årsregnskabet.

Svendborg, den 4. maj 2020



## ROTTEFÆLDEN

### PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2019

Som revisorer valgt af bestyrelsen har vi afsluttet den foreskrevne revision af årsregnskabet for 2019, der udviser et resultat på 113.807 kr., samlede aktiver på 6.394.821 kr. og en egenkapital ved årets udgang på 5.466.758 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2019.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på, at der er medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelse. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftalebrev af 14. april 2016.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabslementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet idet følgende:

#### *Indtægter*

For indtægterne har vi stikprøvevis foretaget kontrol til underliggende bilag/lejekontrakter.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Omkostninger*

For omkostningerne har vi stikprøvevis foretaget kontrol til underliggende bilag.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Balancen*

#### *Anlægsaktiver*

Bygningen, der pr. 31. december 2019 er værdisat til 5.550 tkr., er optaget til seneste kendte ejendomsvurdering

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Hensættelser*

Der er pr. 31. december 2019 hensat 750.000 kr. Det er oplyst, at hensættelsen forventes anvendt til udskiftning af tag og varmforsyning.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Resultat af revisionen*

Vores revision af årsregnskabet og gennemgang af institutionens forhold i øvrigt har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Besvigelser*

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

#### *Ledelsens regnskabserklæring*

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

**4. Revisors uafhængighedserklæring mv.**

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og  
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

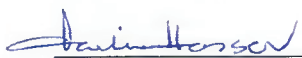
Odense, den 4. maj 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab




Niels Peder Aalund  
Statsautoriseret revisor


Den 4. maj 2020




Laila Hansen



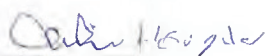
Svend Aage Jessen



Thomas Hess-Petersen



Kurt Sorknæs



Annalise Horster