



Tlf.: 70 20 02 13  
middelfart@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Langlandsvej 6  
DK-5500 Middelfart  
CVR-nr. 20 22 26 70

**ANIRIDI DANMARK**  
**UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL**  
**SIDE 11 - 13**  
**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2022**

Penneo dokumentnøgle: 03LOB-ZGTQM-3OEQS-5PJU2-06EXT-6HVGY

ANIRIDI DANMARK, CVR-NR. 36 26 26 21

## PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2022

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2022, der udviser et resultat på -10.492 kr., samlede aktiver på 178.647 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2022 på 57.370 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  
Formalia
5. Assistance og rådgivning
6. Revisors uafhængighedserklæring mv.

### 1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2022.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

### 2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

#### *Forretningsgange og interne kontroller*

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange. Anvendelsen af en ekstern administrator kan i et vist omfang imødegå kravet til arbejdsdelinger og interne kontroller, men bestyrelsen har valgt at gennemføre administrationen uden ekstern hjælp. Dette kan betyde, at foreningen ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Det bedste middel til kontrol af foreningens drift er derfor opfølgende ledelsesmæssige kontroller fra bestyrelsens side. Kontrollerne kan eksempelvis omfatte gennemgang af perioderapporter og bankkontoudtog samt godkendelse/attestations af omkostningsbilag. Vi skal derfor foreslå, at foreningen indfører sådanne kontroller.

Vi har fået oplyst, at det er normal praksis, at foreningens formand eller kasserer foretager betaling af bilag indleveret fra medlemmer ifbm. udgifter afholdt af foreningen. Vi vil anbefale, at forretningsgangene bliver nedskrevet og formaliseret, ligesom vi skal anbefale, at attestations af bilag samt betalingsadgang sker ved underskrift af to bestyrelsesmedlemmer i forening.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

### 3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet der underskrives ifbm. underskrift af regnskabet.

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 regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

#### *Omsætning*

Vi har foretaget revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar - 31. december i henhold til bevillinger tilknyttet indbetalinger af puljemidler samt medlemslisten. Vi har indhentet medlemsliste og afstemt kontingentindtægter i henhold til denne. Da foreningen ikke har udførlige forretningsgangene og interne kontroller på området har det ikke været muligt at lave kontrol her til. Omsætningen er således kontrolleret til puljeansøgninger og periodiseret i forhold til forbrugte udgifter.

Da foreningen modtager puljemidler på baggrund af budgetter og derefter tilbagekræves puljemidler hvis budgettet ikke stemmer overens med faktiske omkostninger, laves der en revisorerklæring på omkostningerne for at sikre, at de er korrekt medtagne og vedrører foreningens aktivitet. Det gøres forskudt af året, da puljemidler tilkendes og skal anvendes fra d. 01.07 - 30.06 og erklæring for anvendelse herefter indsendes for tilskud over 100 t.kr. umiddelbart efter afsluttet projektperioden den 30.06.2022.

Der er ved brug af Ulhan tilskud blevet påset, at tilskuddet ikke anvendes til kommerciel virksomhed, jf. § 18 i bekendtgørelsen om ansøgningspuljen til handicaporganisationer og -foreninger på det sociale område jf. § 18. Dette er foretaget ved en gennemgang af regnskabs poster og aktivitet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Omkostninger*

Vi har foretaget stikprøvevis revision af foreningens omkostninger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Likvide beholdninger*

Vi har foretaget afstemning af foreningens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

#### *Resultat af revisionen*

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte 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 årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt

reviderbare områder.

#### 4. Formalia

##### *Ledelsesansvar*

Vi er ikke i forbindelse med vores revision 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.

##### *Pligt til at føre bøger mv.*

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

#### 5. Assistance og rådgivning

##### *Assistance og rådgivning*

Ud over revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet
- Business Services and Outsourcing har assisteret med føring af foreningens bogholderi

#### 6. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

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

Middelfart, den 8. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Claus Urhøj  
Statsautoriseret revisor

Middelfart, den 8. marts 2023

\_\_\_\_\_  
Susanne Kjær Christensen  
Formand

\_\_\_\_\_  
Beate Mahs  
Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Louise Mertz Melchjorsen  
Bestyrelsesmedlem

\_\_\_\_\_  
Thomas Sonne Jensen  
Næstformand

\_\_\_\_\_  
Henrik Roosevelt Nielsen  
Kasserer

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Louise Mertz Melchjorsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 09333340-5d2f-44a4-a883-53116ecbe6ea

IP: 85.191.xxx.xxx

2023-03-13 13:43:50 UTC



## Susanne Kjær Christensen

aniridi danmark CVR: 36262621

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 318fc84e-a5c9-4ef7-a7d6-bed6c38e3239

IP: 87.55.xxx.xxx

2023-03-13 14:01:02 UTC



## Thomas Sonne Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 418471c3-196a-43d0-83df-eb87e3350136

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-03-13 14:55:44 UTC



## Beate Luise Mahs

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6eb4d890-690f-4c3f-a809-c6674dbd8dc5

IP: 93.90.xxx.xxx

2023-03-13 18:58:33 UTC



## Henrik Roosevelt Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2ae7e60b-438d-4712-bf40-aff98f8b77e2

IP: 193.162.xxx.xxx

2023-03-15 11:06:43 UTC



## Claus Urhøj

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:20222670-RID:1239692883533

IP: 77.243.xxx.xxx

2023-03-15 12:16:17 UTC



Penneo dokumentnøgle: 03LOB-ZG1QM-30EQ5-5PJU2-06EXT-6HVGY

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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>