

Dansk Brystkræft Organisation

Revisionsprotokollat af 15.03.19

vedrørende

Årsrapport for 2018

Indledning	58
Konklusion på revision af årsregnskabet 2018	58
Revisionsstrategi	58 - 59
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	59 - 61
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	61
Afslutning	62

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	62
Aktiver i alt	716
Egenkapital	650

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende møde i bestyrelsen. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Dansk Brystkræft Organisation. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2018

Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2018 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og fremhævelser m.v.

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 40 - 45.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til foreningen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på områder, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation:

Som følge af, at antallet af ansatte i foreningen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller ligeledes begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet foreningens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrolls effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af at der kun er en bogholder i foreningen er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2018 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Indtægter

Omsætning består af modtagne kontingenter fra medlemmer, tilskud samt diverse bidragsydere.

Medlemsindtægten er sandsynliggjort ud fra 2.389 betalende medlemmer. Vi har sandsynliggjort denne indtægt på baggrund af medlemsliste.

Indtægter fra firmaer er steget i 2018 i forhold til 2017, hvilket vurderes i orden, idet disse indtægter kan svinge henover årene afhængig af hvem der støtter de enkelte år.

Der er i året modtaget tilskud fra Kræftens Bekæmpelses ekstra pulje, samt udlodningsmidler fra Sundhedsministeriet.

Der er i året ikke indregnet godtgørelse for moms, hvilket skyldes at opgørelsen ikke er rettidigt indsendt til SKAT.

Det er bestyrelsens opfattelse, at indtægter er indregnet og oplyst i overensstemmelse med foreningens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger og kreditinstitutter

Tilstedeværelsen, ejendomsretten og værdiansættelsen af likvide beholdninger og kreditinstitutter er afstemt til engagementsoversigt modtaget fra virksomhedens pengeinstitut.

Der er ikke foretaget beholdningseftersyn som følge af ingen kontante beholdninger.

Det er ledelsens opfattelse, at likvide beholdninger og gæld til kreditinstitutter er indregnet og oplyst i overensstemmelse med virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultatopgørelsen

Vi har foretaget analyse af poster i resultatopgørelsen samt sammenlignet med tidligere år. Vi har foretaget stikprøvevis revision af bilag vedrørende poster i resultatopgørelsen, ligesom vi stikprøvevis har gennemgået bilag efter balancedagen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Balancen

Vi har foretaget stikprøvevis afstemning af balanceposter til underliggende dokumentation. Indregning af aktiver og passiver er vurderet ligesom vi har vurderet regnskabsmæssige skøn og drøftet disse med ledelsen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Skatter og afgifter

Foreningen er ikke omfattet af skattepligt.

Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskabet. Vi har bedt bestyrelsen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

I henhold til revisorloven skal vi som revisorer oplyse:

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

Haslev, den 15. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den / 2019

Karen Sundbøll

Karin Berg Hendriksen

Anna Olsson

Lis Kuntz

Nadia Ryding

Charlotte Johannsen

Gitte Laursen

Eva Bundesen

PENNEO

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

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

Dorte Grøndal Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284372697576

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-04-04 13:03:13Z

NEM ID 

Anna Marie Olsson

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-442741115508

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-04-05 04:46:27Z

NEM ID 

Nadia Ryding

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-400716517181

IP: 192.38.xxx.xxx

2019-04-08 10:18:05Z

NEM ID 

Birgitte Vandall Laursen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-028197192440

IP: 62.224.xxx.xxx

2019-04-08 11:33:19Z

NEM ID 

Karen Astrid Anna Sundbøll

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-396772335998

IP: 94.145.xxx.xxx

2019-04-08 12:25:46Z

NEM ID 

Charlotte Haahr Johannsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-218264804388

IP: 185.243.xxx.xxx

2019-04-08 18:17:56Z

NEM ID 

Lis Møller Kuntz

Bestyrelse

Serienummer: PID:9802-2002-2-632517104833

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-04-09 09:21:48Z

NEM ID 

Karin Hendriksen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-533775942856

IP: 212.10.xxx.xxx

2019-04-12 09:41:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: IXC35-MWZ55-EPJ40-IH3FV-XYTYU-HQ0D8

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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>