

Den selvejende institution Generator

Revisionsprotokollat af 22. februar 2024

Vedrørende årsregnskabet for 2023

Side 31 - 35

Den selvejende Institution Generator

Revisionsprotokollat om årsregnskabet for 2023

| | <u>Afsnitsnr.</u> |
|---|-------------------|
| Indledning | 32 |
| Resultat af den udførte revision | 32 |
| Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen | 32 |
| Redegørelse for den udførte revision | 32 |
| Forretningsgange og intern kontrol | 33 |
| Fuldmagtsforhold | 33 |
| Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser | 33 |
| Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet | 33 |
| Resultatopgørelsen | 34 |
| Balancen | 34 |
| Forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision | 34 |
| Andre ydelser | 34 |
| Afslutning | 35 |

Indledning

- 1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2023. Årsregnskabet udviser et underskud på 81.558 kr. og en egenkapital på 125.915 kr.
- 2 Revisionen har været planlagt og udført under iagttagelse af vedtægterne og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet.

Resultat af den udførte revision

- 3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det er kommet til udtryk i vores revisionspåtegning på årsregnskabet.
- 4 I tilknytning til vores revisionspåtegning på årsregnskabet har vi afgivet en ”blank” udtalelse om den udførte juridisk-kritiske revision og forvaltningsrevisionen.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

- 5 Den selvejende institution har som sammenligningstal i resultatopgørelse og relaterede noter for regnskabsåret 2023 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2023. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke har været underlagt revision.

Redegørelse for den udførte revision

- 6 Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.
- 7 Som forberedelse til revisionen for 2023 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2023 med ledelsen, herunder risici relateret til den selvejende institutions aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.
- 8 Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvor til der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet.
- 9 Regnskabsposter, der indeholder væsentlige skøn eller væsentlige ikke-rutinemæssige transaktioner, har haft særlig fokus.
- 10 Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.
- 11 Revisionen er primært udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

Forretningsgange og intern kontrol

- 12 Vi har som led i revisionen gennemgået selskabets registreringssystemer og interne kontrolprocedurer.
- 13 Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i virksomhedens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.
- 14 Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i virksomhedens administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.
- 15 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 2023 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan, vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Fuldmagtsforhold

- 16 Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at tre af institutionens medarbejdere har ene-fuldmagt til institutionens bankkonti. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene revurderes, idet de nævnte forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl.
- 17 Såfremt den anlagte procedure fastholdes, anbefaler vi, at der indføres kompenserende kontroller, således at f.eks. et medlem af bestyrelsen efterfølgende godkender de foretagne betalinger for den foregående måned.
- 18 For at forbedre det interne kontrolmiljø yderligere, anbefaler vi, at indkomne omkostningsbilag formelt attesteres af den person, som godkender udgiften.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

- 19 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge selskabets bestyrelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, ledelsen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i virksomheden, samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.
- 20 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker institutionen, eller om mistanker og beskyldninger herom.
- 21 Vi har som led heri med ledelsen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som institutionen har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på institutionen.

Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet

- 22 Vi skal efterfølgende supplere det aflagte årsregnskab med uddybende kommentarer og specifikationer.

Resultatopgørelsen

- 23 Resultatopgørelsens enkelte poster er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget stikprøver, analyser og afstemninger til bogføringen og bilagsmaterialet.
- 24 Omsætning udgør i alt 4.988.637 kr., hvoraf tilskud udgør 2.237.294 kr. Der er i 2023 modtaget et krav om tilbagebetaling af støtte fra Statens Kunstfond i 2021. Der er i resultatopgørelsen hensat 155.000 kr. til tilbagebetaling af tilskud fra 2021.

Balancen

Omsætningsaktiver

- 25 Institutionens aktiver består hovedsageligt af indestående i pengeinstitut.

Forsikringsforhold

- 26 Institutionens forsikringsforhold er ikke omfattet af vores revision. Vi anbefaler bestyrelsen, at gennemgå institutionens forsikringsforhold årligt.

Forvaltningsrevision og juridisk-kritisk revision

Juridisk-kritisk revision generelt

- 27 Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret indikationer på væsentlige regelbrud herunder overtrædelse af betingelser for modtagelse af tilskud.

Overholdelse af relevante love og regler

- 28 Vi er under vores revision ikke stødt på forhold, der indikerer, at relevante love og regler ikke overholdes.
- 29 Vi har påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.
- 30 Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode, at institutionens midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og institutionens formål.

Konklusion vedrørende den udførte forvaltningsrevision

- 31 Den udførte forvaltningsrevision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Andre ydelser

- 32 Ud over revision af institutionens årsregnskab har vi, efter aftale med ledelsen, ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for 2023

Afslutning

- 33 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi den daglige ledelse og bestyrelsesfor-
mands underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen. Heri bekræf-
tes bl.a. fuldstændigheden af såvel regnskabsmaterialet som øvrige informationer, der kan have
indvirkning på regnskabet, samt at institutionens dispositioner er i overensstemmelse med be-
villinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- 34 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregn-
skabet.

Ringkøbing, den 22. februar 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Ledelsens underskrifter

Siderne 31 - 35 er behandlet på bestyrelsesmødet den 22. februar 2024

Administrator

Anton Bjerg

Bestyrelse

Bent Mølgaard
Formand

Jane Gammelgaard Kristensen
Næstformand

Steen Davidsen

Jens Møller Nielsen

Søren Holm

Jens Olufsen

Erik Viborg

Anton Bjerg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anton Bjerg
Administrator
ID: b23a17c2-51a8-4eaf-a770-a631067c4cfb
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 14:42:05
Underskrevet med MitID



Bent Mølgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Bent Mølgaard
Bestyrelsesformand
ID: 74859ba0-060f-4373-9761-f99fa714a296
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 16:05:05
Underskrevet med MitID



Jane Gammelgaard Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jane Gammelgaard Kristensen
Bestyrelsesmedlem
ID: aca75fec-5c20-4e8c-b77f-325305abf205
Tidspunkt for underskrift: 05-03-2024 kl.: 22:10:52
Underskrevet med MitID



Steen Davidsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Steen Davidsen
Bestyrelsesmedlem
ID: a8ce578c-423a-4121-b2a7-7977fe0a18c9
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 12:52:32
Underskrevet med MitID



Jens Møller Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Møller Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3b3efc6c-da61-4fe0-ad4b-143f0391dc7e
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 11:31:19
Underskrevet med MitID



Søren Holm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Søren Holm
Bestyrelsesmedlem
ID: 32147634-d3c0-4692-93de-f33b052159cf
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 11:36:44
Underskrevet med MitID



Jens Olufsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Bollerup Olufsen
Bestyrelsesmedlem
ID: ff80b297-26f5-49f5-a342-5fbb9722200d
Tidspunkt for underskrift: 28-02-2024 kl.: 11:38:03
Underskrevet med MitID



Erik Viborg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Erik Viborg
Bestyrelsesmedlem
ID: 65b26726-387f-47b9-a721-877e76fb2e56
Tidspunkt for underskrift: 04-03-2024 kl.: 13:20:12
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Søren H. Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Søren Høgsgaard Andersen

Revisor

ID: f94338e1-8e0d-4ea8-872c-52e6faf3a647

Tidspunkt for underskrift: 06-03-2024 kl.: 06:55:23

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 59ee2fqtSzR251595517