



Baker Tilly Denmark Godkendt
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

København
Poul Bundgaards Vej 1, 1.
2500 Valby

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

Intact Denmark

CVR-nr. 35 57 41 23

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2022

Indholdsfortegnelse

1	Indledning	9
2	Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2022	9
3	Revisionen af årsregnskabet 2022	9
3.1	Revisors ansvar	9
4	Betydelige resultater af revisionen	9
4.1	Anvendte regnskabsprincipper	9
4.2	Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med selskabets daglige ledelse	10
4.2.1	Funktionsadskillelse	10
4.2.2	Besvigelser	10
4.2.3	Overholdelse af love og øvrig regulering	10
4.2.4	Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	11
4.2.5	Nærtstående parter	11
4.2.6	Efterfølgende begivenheder	11
5	Ledelsens regnskaberklæring	11
6	Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	12
6.1	Nettoomsætning	12
6.2	Løn og gager	12
7	Afslutning	13

1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Intact Denmark for 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital.

	2022	2021
Resultat	-39.946	70.397
Aktiver	140.583	174.476
Egenkapital	104.609	144.555

2 Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2022

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 1. marts 2022. Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for ledelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har givet anledning til følgende modifikationer til konklusionen i vores påtegning på årsregnskabet:

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Foreningen har medtaget budgettal i årsregnskabet. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer til konklusionen men med fremhævelse af forhold.

3 Revisionen af årsregnskabet 2022

3.1 Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandling for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om årsregnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende årsregnskab. Som led i revisionen har vi opnået forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandling (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

4 Betydelige resultater af revisionen

4.1 Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder og foreninger i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, foreningens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

4.2 Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med selskabets daglige ledelse

4.2.1 Funktionsadskillelse

Vi skal oplyse, at foreningens begrænsede, administrative personale vanskeliggør etableringen af interne kontroller ved funktionsadskillelse. Foreningens interne kontrol yder derfor ikke samme sikkerhed mod eventuelle fejl, som ville være tilfældet med en beskrivelse af forretningsgangen og fordeling af arbejde og ansvar på flere personer. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på foreningens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, at der ikke er - eller kun er begrænsede - muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

Den manglende funktionsadskillelse gør sig især gældende på likvidområdet, hvor foreningens forklvinde Lena Nyhus og Güray Baba har alenefuldmagt til foreningens ene bankkonto og PayPal konto. Alenefuldmagter øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl. Vi anbefaler, at fuldmagtsforhold altid etableres, så der kræves 2 personer til at godkende transaktioner i banken.

4.2.2 Besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder og foreninger, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

4.2.3 Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Dette omfatter ligeledes overholdelse af lovgivning om hvidvask og finansiering af terrorisme samt lovgivning om persondata.

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

4.2.4 Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Ledelsen anser indvirkningen på årsregnskabet af ikke-korrigerede fejlinformationer enkeltvis såvel som samlet for uvæsentlig for årsregnskabet, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabs-erklæring.

4.2.5 Nærtstående parter

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har forsynet os med en oversigt over nærtstående parter og har i ledelsens regnskabserklæring bekræftet, at den ikke har kendskab til andre nærtstående parter end de oplyste, samt at alle transaktioner ifølge ledelsens overbevisning er oplyst og behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som ledelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.2.6 Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

5 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 1. juni 2023, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i foreningen, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis har vi endvidere på områder, hvor vi har anset det for relevant, indhentet ledelsens skriftlige bekræftelse på forhold drøftet under revisionen. Ledelsens regnskabserklæring er underskrevet 1. juni 2023.

6 Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

6.1 Nettoomsætning

Foreningens indtægter består primært af donationer og kontingenter som udelukkende anvendes til foreningens generelle formål. Donationer o.l. indtægtsføres på indbetalingstidspunktet og kontingenter periodiseres i forhold til den periode som kontingentet vedrører.

Vi har gennemset kontospecifikationer for perioden samt forespurgt om transaktioner i den efterfølgende periode med henblik på at undersøge for fejl, usædvanlige posteringer og korrekt periodisering. Vi har ligeledes foretaget kontrol af donationer og kontingenter til indbetalinger på banken. Donationerne for 2022 på t.kr. 110 er afstemt til de samlede donationer på bankkontoen for 2022. Vi har endvidere kontrolleret at bankkontiene ifølge finans stemmer til de eksterne bankkontoudtog fra banken pr. 31. december 2022.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

6.2 Løn og gager

Vi har foretaget afstemning af årsregnskabet omkostningsførte lønninger til foreningens indberettede lønoplysninger.

Lønafstemningen indeholder afstemningsposter for netto kr. 3.885 pr. 31. december 2022. Beløbet er uvæsentligt for årsregnskabet for 2022, men vi skal alligevel anbefale, at foreningen afstemmer bogført løn til E-indkomst løbende herunder sikrer at pension, skyldig A-skat, feriepenge m.v. bogføres korrekt.

Vi har ligeledes foretaget kontrol af bogførte lønninger til ansættelseskontrakter m.v. Kontrollen har ikke givet anledning til bemærkninger.

7 Afslutning

Vi kan oplyse om følgende:

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

København, den 1. juni 2023

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab



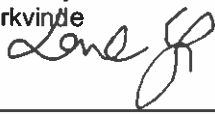
Michael Brink Larsen
statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 9-13, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 1. juni 2023.

Bestyrelse




Lena Nyhus
forkvinde




Lene Baggesø Fruerboel
bestyrelsesmedlem



Mikael Aktor
næstformand



Rikke Toldam
bestyrelsesmedlem



Helle Elisabeth Jørgensen
kasserer