

## Fonden Agenda 21 Center Sundbyøster

---

Revisionsprotokollat  
af 6. april 2017, side 65 - 69  
vedrørende årsregnskabet for 2016

## 1. Indledning

Som fondens valgte revisorer har vi foretaget den i lovgivningen, vedtægterne og Københavns Kommunes støttevilkår af 15. maj 2003 samt den i revisionsinstruks for støtte til Agenda 21 centre foreskrevne revision.

Årsregnskabet udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

|                | 2016<br>kr. | 2015<br>t.kr. |
|----------------|-------------|---------------|
| Årets resultat | -28.792     | 3             |
| Aktiver        | 732.608     | 759           |
| Egenkapital    | 409.118     | 438           |

## 2. Bemærkninger og anbefalinger

Vi har følgende bemærkninger til regnskabet:

### 2.1. Fuldmagtsforhold

Vi skal bemærke, at den daglige ledelse har alenefuldmagt til kontoen i Danske Bank via netbank, hvorpå der står kr. 14.861 pr. statusdagen. Dette er en kontrolmæssig svaghed, hvorfor bestyrelsen har en forøget tilsynspligt.

### 2.2. Øvrige

Fonden har i 2016 fået tilskud fra Amager Øst Lokaludvalg og Amager Vest Lokaludvalg.

I regnskabet er de enkelte aktiviteter medtaget under et af lokaludvalgene, i henholdt til modtagne oplysninger, med undtagelse af klimafestival, klimatilpasning og cykeludlån, som er fordelt mellem lokaludvalgene.

Omkostninger som ikke kan henføres direkte til aktiviteter er fordelt ligeligt mellem lokaludvalgene.

## 3. Revision af årsregnskabet for 2016

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet 2016, og såfremt bestyrelsen godkender regnskabet i dets nuværende form vil vi forsyne det med en påtegning uden modifikation af konklusionen men med fremhævelse af forhold.

Vi har stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vi har herunder foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller. Vores gennemgang har ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Vi har gennemlæst bestyrelsens referater for regnskabsåret 2016.



I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi fra fondens daglige leder indhentet bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser. Bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker fonden og dens aktiviteter.

Vores afdeling for erhvervsservice har forestået bogføring for fonden i 2016 i henhold til indgået aftale. Der sker i forbindelse hermed afstemning af likvide konti hver måned, hvorfor vi ikke har udført et uanmeldt eftersyn af likvide beholdninger.

## **4. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet**

### **4.1. Resultatopgørelsen**

#### **Tilskud**

Driftstilskud fra Lokaludvalgene er afstemt med eksternt materiale.

I beløbet indgår tilskud, som er modtaget og bevilliget i 2016.

### **4.2. Balancen**

#### **Feriepengeforpligtelse**

Feriepengeforpligtelsen er beregnet og afsat i regnskabet som en skyldig post.

## **5. Revision af tilskudsudløsende faktorer**

Der er ikke tilskudsudløsende faktorer for fonden ud over, at de afholdte omkostninger skal medgå til det formål der er søgt støtte til. Vi har påset, at de afholdte omkostninger er medgået hertil i overensstemmelse med reglerne.

## **6. Skyldige økonomiske hensyn**

Vi har foretaget en kontrol af, om fonden har forretningsgange og interne kontroller til sikring af, at der ved ressourceforvaltningen tages skyldige økonomiske hensyn og skal bemærke, at vi anbefaler at skriftlige forretningsgangsbeskrivelser etableres for de væsentligste områder.

Fonden er underlagt krav om forvaltningsrevision, dvs. at der ved forvaltningen af fondens midler tages hensyn til sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. Fondens har efter det oplyste lagt følgende grund for forvaltningsrevision i 2016:



*”Centerlederen fremlægger løbende budgetopfølgninger for fondens bestyrelse med henblik på at følge fondens forbrug af midler i overensstemmelse med det af bestyrelsen vedtagne budget. I den henseende er det pålagt centerlederen at fondens midler anvendes i overensstemmelse med fondens årsplan og at midlerne forbruges med henblik på at realisere målsætningerne i årsplanen.”*

Med baggrund i de udførte revisionshandlinger bl.a. med henblik på kontrol af sparsommelighedsaspektet, kan vi udtale, at det er vores opfattelse, at både de enkelte omkostninger såvel som de samlede omkostninger, inden for hver omkostningsart, har et for fonden passende og rimeligt niveau.

Fondens likvide midler samt de fra Amager Øst Lokaludvalg og Amager Vest lokaludvalg forvaltede midler er anbragt på en forsvarlig måde.

Vores revision for 2016 har ikke haft til formål at afdække fondens produktivitet og effektivitet i forbindelse med tilskuddene.

Vi skal anbefale, at fondens forvaltning formaliseres med en særskilt rapportering til bestyrelsen af forhold omkring:

- Status på etablering af skriftlige forretningsgange for væsentlige områder
- Forvaltning af modtagne midler, herunder sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. Forholdet omfatter identifikation af målepunkter, opfølgning herpå og rapportering heraf.

Vi vil i de kommende år følge fondens arbejde hermed.

## **7. Fondens formål**

Vi har ikke under vores revision fundet dispositioner i strid med fondens formålsparagraf.

## **8. Udførte assistanceopgaver**

Vi har udført følgende assistanceopgaver for fonden:

- Udarbejdet årsregnskab for 2016
- Udarbejdelse af selvangivelse for 2016
- Regnskabsmæssig assistance vedrørende fondens bogholderi via vores afdeling for erhvervsservice.

## 9. Lovpligtige erklæringer, gengivelsen af supplerende oplysninger i erklæringerne på årsregnskabet revisionens formål og udførelse

### Erklæring

Vi har forsynet årsregnskabet med følgende erklæring:

#### ***” Konklusion***

*Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Agenda 21 Center Sundbyøster for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.*

*Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.*

#### **Grundlag for konklusion**

*Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.*

#### **Fremhævelser af forhold i regnskabet**

*Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til side 8, hvor anvendt regnskabspraksis beskrives. Endvidere henleder vi opmærksomheden på fondens præsentation som 2 delregnskaber for henholdsvis Amager Øst Lokaludvalg og Amager Vest Lokaludvalg som har fælles balance.*

*Årsregnskabet er udarbejdet til brug for Amager Øst Lokaludvalg, Amager Vest Lokaludvalg, Københavns Kommune og Arbejdsmarkedsstyrelsen og kan være uegnet til andet formål.*

#### **Fremhævelser af forhold vedrørende revisionen**

*Fonden Agenda 21 Center Sundbyøster har i overensstemmelse med regnskabsinstruks fra Københavns Kommune som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.”*

### 9.1. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar

#### Revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til vores revisionsprotokollat for 2014, side 57 - 58.

### 9.2. Særlige oplysninger om revisionen i henhold til lovgivning

Ifølge lovgivningen skal vi oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed og habilitetsbestemmelser,
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,
- at vi anser årsregnskabet for aflagt efter de krav til regnskabsaflæggelse, der er stillet i vedtægterne, lov om visse fonde og foreninger,
- at tilskuddet fra Amager Øst Lokaludvalg og Amager Vest Lokaludvalg er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, samt
- at støttegrundlaget er opgjort i overensstemmelse med de i gældende tilskudsregler, anførte betingelser.

København, den 6. april 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14



Tine Kristiansen Bünge  
statsautoriseret revisor

### 10. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den        /        2017.

Lasse Rossen  
formand

Eva Damgaard  
næstformand

Jes König

Randi Sørensen

Martin Einfeldt