

FAKS – Foreningen af Kroniske Smertepatienter

Urtehaven 76, kld.
2500 Valby

CVR-nummer: 20782978

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2021



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

1.	REVISION AF ÅRSREGNSKABET	22
2.	DEN UDFØRTE REVISION OG ÅRSRAPPORTEN	22
3.	ØVRIGE OPLYSNINGER	24
4.	ERKLÆRINGER I FORBINDELSE MED REVISIONEN	24

1. REVISION AF ÅRSREGNSKABET

1.1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2021, som udviser følgende:

	<u>2021</u>
Årets resultat	-342.876
Aktiver i alt	850.145
Egenkapital	306.895

1.2. Revisionens omfang og udførelse

Vedrørende revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser vi til seneste tiltrædelsesprotokollat.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af regnskabsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af selskabets statusbalance.

1.3. Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger i revisionspåtegningen.

2. DEN UDFØRTE REVISION OG ÅRSRAPPORTEN

2.1. Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført på baggrund af vores revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen rettes mod de væsentligste og risikofyldte områder af årsregnskabet.

På andre områder er risikoen for fejl i årsrapporten vurderet som normal, og revisionens omfang er derfor mindre.

Vi har som led i planlægningen og udførelsen anvendt relevante revisionsmål og kriterier som:

1. Forekomst af indtægter og omkostninger
2. Periodisering af indtægter og omkostninger
3. Om dispositioner er i overensstemmelse med bevillinger m.v.
4. Om love og regler m.v. er overholdt

2.2. Revisionens forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået udvalgte forretningsgange og interne kontroller og vurderet om de er hensigtsmæssige for en pålidelig økonomistyring. Desuden har vi vurderet om regnskabssystemerne giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten.

2.3. It-anvendelse

Det er vor vurdering, at selskabet ikke er særlig afhængigt af IT, og at dets it-anvendelse ikke er risikofyldt i forhold til den fortsatte drift.

2.4. Fejlinformationer i årsregnskabet

Væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet med den daglige ledelse.

Ledelsen er derfor af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler. Vi er enige med ledelsen i dette.

2.5 Væsentlige revisionsområder

Resultatopgørelsen

Vi har kontrolleret at foreningens tilskud fra Sundheds- og Ældreministeriet er indregnet i årsregnskabet efter ministeriets regnskabsinstrukser

Vi har kontrolleret foreningens indtægter fra lægemiddelvirksomheder og medlemmer.

Vi har gennemgået og analyseret resultatopgørelsens omkostninger og stikprøvevis kontrolleret, at der foreligger bilagsdokumentation for de foretagne posteringer samt at disse er konteret korrekt.

Balancen

Tilgodehavender

Foreningens tilgodehavender omfatter bevilling af tilskud fra Sundhedsministeriet vedrørende projekt ”Infopakke til Smertecentre, smertepatienter og pårørende”. Beløbet er indgået i 2022.

Likvide beholdninger

Vi har kontrolleret foreningens bankbeholdninger til bankens opgørelse.

Gæld

Vi har gennemgået gælden og påset, at væsentlige gældsposter er afstemt.

Gældsposterne omfatter leverandører af ydelser, forbrugt vedrørende projekttilskud fra Sundhedsministeriet og ikke-forbrugte andele af tilskud fra Sundhedsministeriet og Slots- og Kulturstyrelsen.

Balancen i øvrigt

Vi har påset, at der findes afstemninger og specifikationer af de væsentligste balanceposter. Vi har gennemgået disse og vurderet, at balanceposterne er optaget korrekt i regnskabet.

Tilskud fra Sundhedsministeriet

Vi har gennemgået de fra Sundhedsministeriet bevilgede tilskud. Vi har foretaget stikprøver af de afholdte omkostninger, der henføres til drifts- og projekttilskud. Vi har efterprøvet, om:

1. projektregnskaberne er rigtige, d.v.s. uden væsentlige fejl og mangler,
2. tilskudsbetingelserne er opfyldt, herunder bestemmelserne i Sundhedsministeriets regnskabsinstruks,
3. tilskuddet er anvendt til formålet,
4. tilskudsmodtager har udvist sparsommelighed,
5. de oplysninger, som tilskudsmodtager har givet Sundhedsministeriet om opfyldelse af resultatkrav er dokumenteret,
6. om pålideligheden i de økonomiske data, der er tilgået Sundhedsministeriet.

Projekttilskuddet til ”Infopakke vedrørende smertecentre, smertepatienter og pårørende” er ikke anvendt fuldt ud ved udgangen af regnskabsåret, hvorfor der overføres ikke-forbrugt tilskud til nyt år. Slutrapportering sker i 2022.

Tilskud fra Kulturministeriet

Vi har gennemgået det fra Kulturministeriet (Slots- og Kulturstyrelsen) bevilgede tilskud. Vi har foretaget stikprøver af de afholdte omkostninger, der henføres til projekttilskuddet. Vi har i forhold til de indtil regnskabsårets udløb afholdte udgifter efterprøvet, om betingelserne for tilskuddet er opfyldt, således at:

1. perioderegnskabet for projektet er rigtigt, d.v.s. uden væsentlige fejl og mangler,
2. tilskudsbetingelserne hidtil er opfyldt, herunder bestemmelserne i Sundhedsministeriets regnskabsinstruks,
3. tilskuddet hidtil er anvendt til formålet,
4. tilskudsmodtager hidtil har taget skyldige økonomiske hensyn,

Projekttilskuddet til "1000 nye fællesskaber mod ensomhed" er ikke anvendt fuldt ud ved udgangen af regnskabsåret, hvorfor der overføres ikke-forbrugt tilskud til nyt år. Slutrapportering sker i 2022.

3. ØVRIGE OPLYSNINGER

3.1. Eftersyn af ledelsens fortegnelser og protokoller

Vi har påset at ledelsen overholder formalia på følgende områder:

- At der føres forhandlingsprotokol over hvert møde i bestyrelsen.
- At der foreligger en forretningsorden
- At revisionsprotokollen er underskrevet af alle bestyrelsens medlemmer.

3.2 Økonomisk kriminalitet

Hvis vi under revisionen indser, at personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, er vi i henhold til Revisorloven pligtige til at rapportere herom til den øvrige ledelse og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder (Bagmandspolitiet).

Vi er under vor revision ikke stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

3.3. Opbevaring af regnskabsmateriale m.v.

Det er vores opfattelse at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

3.4. Forsikringsforhold

Vi indestår ikke for, at foreningens forsikringsdækninger er tilstrækkelige. Vi anbefaler at der holdes møde med forsikringsselskabet hvor disse gennemgås.

4. ERKLÆRINGER I FORBINDELSE MED REVISIONEN

4.1. Ledelsens regnskaberklæring

Under revisionen har vi indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af regnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om besvigelser, retssager, begivenheder efter balancedagen og andre vanskeligt reviderbare områder.

4.2. Revisors erklæringer

Vi erklærer:

- at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed,
- at vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Næstved, den 10. februar 2022

MULTI REVISION I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab



Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedenstående.

I bestyrelsen:

Valby, den / 2022

Iben Rohde
Formand

Valby, den / 2022

Heidi Simonsen
Næstformand

Valby, den / 2022

Tobias Pörsti

Valby, den / 2022

Janne Krogh Hansen

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Iben Rohde	9208-2002-2-058947426465	19.02.2022 08:26:13 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Tobias Tapio Miller Pörsti	9208-2002-2-701447816966	20.02.2022 03:52:12 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Heidi Ellen Simonsen	9208-2002-2-469353446208	21.02.2022 05:11:41 UTC	NemID POCES

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Janne Krogh Hansen	9208-2002-2-415254890251	21.02.2022 12:04:03 UTC	NemID POCES

Document reference: 8:550864879002

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>