



Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østre Havnevej 2, 2. sal
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

TIDENS SAMLINGS DRIFTSFORENING

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 20 - 22

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2023

TIDENS SAMLINGS DRIFTSFORENING, CVR-NR. 21 42 38 31

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2023

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2023, der udviser et resultat på 118.163 kr., samlede aktiver på 1.352.081 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2023 på 1.184.433 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
3. Den udførte revision, art og omfang
4. Oplysninger til årsregnskabet
Formalia
6. Assistance og rådgivning
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2023.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2023, som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange. Foreningen har dog via ekstern bogholder og bestyrelsens løbende overvågning samt procedurer for godkendelse af bilag samt optællinger oparbejdet fornuftige interne kontroller.

Foreningens direktør og bogholder har begge alene fuldmagter til banken og kan hver især disponere alene. Vi anser dette for en betydelig svaghed i de interne kontroller og vil anbefale ledelsen, at der etableres forretningsgange på en måde, at ingen kan disponere alene.

Vi har ikke i forbindelse med vores revision fundet anledning til at konkludere, at der er sket besvigelser.

Det bedste middel til kontrol af foreningens drift er derfor opfølgende ledelsesmæssige kontroller fra bestyrelsens side. Kontrollerne kan eksempelvis omfatte gennemgang af peroderapporter og bankkontoudtog samt godkendelse/attestation af omkostningsbilag.

Beløb over 20 tkr. er påført bestyrelsesformanden og bogholders godkendelse.
Kasseoptællingerne skal påføres underskrift.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrevet af 2. januar 2019.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Omsætning

Vi har foretaget revision af nettoomsætningen for perioden 1. januar 2023 til 31. december 2023. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udstedelse af kreditnotaer. Vi har i perioden afstemt tilskud til tilsagn fra kommunen, og herudover stikprøvevist kontrolleret salg af varer, udlejning m.v. for samme periode samt efterset, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Varebeholdninger

Vi har foretaget stikprøvevis fysisk kontrol af varelagerets tilstedeværelse med udgangspunkt i foreningens egen lageroptælling. Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af værdiansættelsen af lageret i forhold til foreningens normale avancer.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

Vi har forespurgt den daglige ledelse om kendskabet til konkrete besvigelser og om den daglige ledelse har kendskab til begivenheder indtruffet efter status der kan påvirke regnskabet. Den daglige ledelse har vi den afgivne regnskaberklæring bekræftet, at der ikke er kendskab til besvigelser eller begivenheder efter regnskabsårets udløb, der påvirker årsrapporten.

Vi henviser til ledelsens regnskaberklæring og aftalebrevet omkring revisionen. Ved underskrift på dette protokollat bekræfter bestyrelsen, at de ikke har kendskab til konstaterede besvigelser i foreningen.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskaberklæring) om årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Oplysninger til årsregnskabet

Der er for regnskabsåret udarbejdet et årsregnskab jævnfør foreningens vedtægter.

5. Formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

6. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet er udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Svendborg, den 5. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Maria Højborg
Statsautoriseret revisor

Odense, den 5. marts 2024

Birgitte Lambrechtsen
Formand

Merete Møller Rasmussen

Jess Heilbo

Kurt R. Sørensen

Per Demant

PENNEO

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

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

Kurt Wandy Risskov Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 37e01893-a3bb-438e-acbf-17369f2eafb7

IP: 152.115.xxx.xxx

2024-03-05 15:14:58 UTC



Birgitte Lambrechtsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 0bd50710-91ff-4e1d-ace1-d747028161fb

IP: 217.116.xxx.xxx

2024-03-05 15:59:55 UTC



Jes Heilbo

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7d12044a-8234-4d75-ac96-64ba34b4966c

IP: 188.182.xxx.xxx

2024-03-05 17:11:01 UTC



Per Henriksen Demant

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: a481390d-03ba-41cd-9743-2b51c4c4e0a2

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-03-07 15:07:56 UTC



Merete Møller Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: aac14e7f-2bd6-4c4f-844a-9f318eab4cce

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-03-07 18:14:33 UTC



Maria Højborg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: bb9902de-756a-46a2-bbb3-585319b2406f

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-03-12 06:53:21 UTC



Penneo dokumentnøgle: SU3NB-NCLWf-G7UTL-T4LOW-LY5EF-21MVB

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/validator**