



Migræne Danmark
CVR-nummer: 30840828

**Revisionsprotokollat vedrørende:
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2022**

Indholdsfortegnelse

1	Revision af årsregnskabet	27
1.1	Identifikation af det reviderede årsregnskab	27
1.2	Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning	27
2	Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen	27
2.1	Interne kontroller	27
2.2	Væsentlige svagheder i den interne kontrol	27
2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser og hvidvask	27
2.4	Korrigerede og ikke korrigerede fejl	28
3	Art og omfang af den udførte revision	28
3.1	Resultatopgørelsen generelt	28
3.2	Lønninger	28
3.3	Eksterne omkostninger	28
3.4	Balancen generelt	28
3.5	Gældsforpligtelser	28
3.6	Ledelsesansvar	29
3.7	Ledelsens regnskabserklæring	29
4	Andre opgaver	29
5	Øvrige oplysninger	29
5.1	Ledelsens erklæring	29
5.2	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	29
5.3	Forsikringsforhold	30
6	Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret	30

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Identifikation af det reviderede årsregnskab

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, for Migræne Danmark for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsregnskabet udviser et overskud på 85.758 kr., en balancesum på 287.812 kr. og en egenkapital på 263.493 kr.

1.2 Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vor revisionspåtegning på årsregnskabet. Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne dette med revisionspåtegning uden modifikationer og fremhævede forhold.

Årsregnskabet med tilhørende noter og de i afsnit 2 anførte kommentarer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for den øverste ledelses stillingtagen til årsregnskabet.

2 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold af ledelsesmæssig interesse:

2.1 Interne kontroller

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte der er beskæftiget med administrative opgaver, kan der ikke etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningens administration.

Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

2.2 Væsentlige svagheder i den interne kontrol

Revisionen har omfattet en vurdering af, om foreningens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

2.3 Drøftelser med ledelsen om besvigelser og hvidvask

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

Ledelsen har endvidere oplyst ikke at have kendskab til besvigelser, hvidvask eller igangværende undersøgelser heraf i virksomheden.

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

2.4 Korrigerede og ikke korrigerede fejl

Vi har under vores revision ikke konstaterede fejl, som har givet anledning til korrektioner.

3 Art og omfang af den udførte revision

Revisionens formål, planlægning, udførelse og rapportering er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat 1. januar 2022. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 2.

Vi har i vores planlægningsfase fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af hvor risikoen for væsentlige fejl i årsregnskabet er størst.

Nedenfor fremhæves udførte revisionshandlinger og resultaterne for de væsentligste revisionsområder:

3.1 Resultatopgørelsen generelt

Vi har analyser resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år, uden det har givet anledning til bemærkninger.

3.2 Lønninger

Vi har foretaget en revision af lønninger herunder afstemt til e-indkomst.

3.3 Eksterne omkostninger

Vi har foretaget en stikprøvevis revision af omkostninger uden det har givet anledning til bemærkninger.

3.4 Balancen generelt

Balanceposterne er analyseret eller stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation. Indregningen af aktiverne og forpligtelserne er vurderet.

3.5 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået øvrige gældsforpligtelser og skyldige beløb og har i denne forbindelse påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditgivere eller andet eksternt materiale.

Vi har gennemgået skønsmæssige afsatte gældsposter og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

3.6 Ledelsesansvar

I forbindelse med vores revision er vi ikke 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.

3.7 Ledelsens regnskaberklæring

Foreningens daglige ledelse har i forbindelse med afslutningen af revisionen af årsregnskabet afgivet regnskaberklæring og bekræftet regnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om kautions- og garantiforpligtelser, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser, verserende retssager, væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb, forsikringsforhold, besvigelser, uregelmæssigheder samt miljøforhold mv.

Den daglige ledelse har endvidere erklæret at virksomheden overholder gældende lovgivning, herunder persondataforordningen og databeskyttelsesloven.

4 Andre opgaver

Vi har udført følgende opgaver siden rapporteringen herom i revisionsprotokollen til årsregnskabet for foregående år:

- Regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsregnskab, herunder afstemninger og korrektioner til bogholderiet.

5 Øvrige oplysninger

5.1 Ledelsens erklæring

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

- At ledelsen opfylder sit ansvar, som er angivet i det protokollat, som er omtalt ovenfor i afsnit 3 for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.
- At ledelsen har givet revisor adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

5.2 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har ledelsen gennemgået og vurderet begivenheder indtruffet efter balancedagen.

Ledelsen har oplyst, at der efter ledelsens opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

5.3 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten.

Foreningens forsikringsforhold har været behandlet i bestyrelsen.

Ledelsen har på vores forespørgsel bekræftet, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele virksomheder skønnes rimeligt forsikringsdækket i eventuelle skadessituationer.

6 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

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

Østbirk, den 17. maj 2023

Elley Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab
Cvr.nr. 10938694

Claus Elley
Registreret revisor
mne236

Nærværende revisionsprotokollat er forevist for og gennemlæst af ledelsen den 17. maj 2023

Underskrift:

Anne Egelund
Formand

Vibeke Bugge Kristiansen
Næstformand

Malene Brix Pilegaard
Kasserer

PENNEO

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

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

Vibeke Bugge Kristiansen (CPR valideret)

Næstformand

Serienummer: f40ee88f-19d4-4bf1-9630-33527994e677

IP: 89.150.xxx.xxx

2023-05-17 09:45:44 UTC



Anne Egelund (CPR valideret)

Bestyrelsesformand

Serienummer: 0f32af47-9c28-47d3-a355-3a495af521a0

IP: 62.198.xxx.xxx

2023-05-19 13:14:11 UTC



Malene Brix Pilegaard (CPR valideret)

Kasserer

Serienummer: 868b8d62-b32f-407f-8dbc-53b2b8194507

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-05-22 16:24:11 UTC



Claus Elley (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:10938694-RID:1069403254834

IP: 130.185.xxx.xxx

2023-05-22 16:25:49 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5EYMA-DE7ZZ-AEE7N-13BH6-PKEEJ-FGQ51

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>