

Dansk Missionsråd

Revisionsprotokollat af 04.03.19

vedrørende

Årsregnskab for 2018

Indledning	71
Konklusion på revision af årsregnskabet 2018	71
Revisionsstrategi	71 - 72
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	73
Udtalelse om ledelsesberetningen	73
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	74
Afslutning	75

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 og i tilknytning hertil gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	52
Aktiver i alt	2.316
Egenkapital	1.365

Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik.

Udkast til årsregnskab behandles på det kommende bestyrelsesmøde. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsregnskabet foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Dansk Missionsråd. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2018**Revisionskonklusion**

Godkender bestyrelsen årsregnskabet for 2018 i dets nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en erklæring uden modifikationer, men med følgende fremhævelser m.v.:

Fremhævelse af forhold i regnskabet

" Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik som beskrevet i afsnittet om anvendt regnskabspraksis og ikke efter en regnskabsmæssig begrebsramme med generelt formål."

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 55 - 63.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til foreningen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på områder, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation:

Som følge af, at antallet af ansatte i foreningen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller ligeledes begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet foreningens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

Revision i årets løb

Vi har i årets løb gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet i det omfang, vi har fundet det hensigtsmæssigt for revisionen af årsregnskabet.

Revisionen i årets løb har omfattet uanmeldt beholdningseftersyn, udført 19.09.18, på virksomhedens adresse Peter Bangs Vej 1 D, 2000 Frederiksberg. Som et led i eftersynet har vi afstemt likvide beholdninger og finansielle mellemværender til eksterne kontoudtog m.v.

Den udførte revision i årets løb har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi skal for god ordens skyld gøre opmærksom på, at den udførte revision i årets løb er udført som forberedelse af revisionen af årsregnskabet, så ovennævnte bemærkninger skal ses i sammenhæng med de forhold, der omtales nedenfor.

KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrols effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen for regnskabsåret 2018 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.

Vi har ikke foretaget yderligere særskilte handlinger.

Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN**Supplerende arbejdsopgaver**

Ud over vores revision af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi efter aftale med ledelsen leveret følgende ydelser til foreningen:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskab for 2018

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra generalsekretæren og bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskab. Vi har bedt generalsekretæren og bestyrelsen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

I henhold til revisorloven skal vi som revisorer oplyse:

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

Søborg, den 4. marts 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Alsted
Statsaut. revisor

Anders Bjerglund Andersen
Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 4 /3 2019

Poul Erik Knudsen
Formand

Bøje Pedersen

Bodil Skjøtt

Finn Kier-Hansen

Robert Refslund-Nørgaard

Kirsten Auken

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.”

Anders Bjerglund Andersen

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284371350237

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-03-13 15:47:20Z

NEM ID 

Morten Alsted

Revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284375975224

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-03-13 15:48:20Z

NEM ID 

Bodil Friis Skjøtt

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-151175690366

IP: 131.164.xxx.xxx

2019-03-14 09:20:50Z

NEM ID 

Poul Erik Knudsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-232925077924

IP: 91.195.xxx.xxx

2019-03-14 10:30:31Z

NEM ID 

Kirsten Margrete Auken Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-482888226051

IP: 83.151.xxx.xxx

2019-03-14 10:49:31Z

NEM ID 

Finn Kier-Hansen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-522275699430

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-03-14 13:12:52Z

NEM ID 

Bøje Erik Røgeskov Pedersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-085338168097

IP: 94.189.xxx.xxx

2019-03-15 08:45:50Z

NEM ID 

Robert Refslund-Nørgaard

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-444437502301

IP: 185.5.xxx.xxx

2019-03-16 08:32:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: M55D6-LBU48-FH55C-OZ61-NG8TB-3KCBZ

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/validate>