



B a a g ø e | S c h o u
statsautoriseret revisionsaktieselskab

OF Møllehøj

**Revisionsprotokollat til
årsrapporten for 2021**



OF Møllehøj

Revisionsprotokollat til årsrapporten for 2021

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet revisionen af foreningens årsregnskab for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021, og vi har dags dato forsynet årsregnskabet med følgende revisionspåtegning:

”Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OF Møllehøj for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med foreningens vedtægter og den beskrevne regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021 i overensstemmelse med foreningens vedtægter og den beskrevne regnskabspraksis.

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 foreningen i overensstemmelse med internationale Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisores etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

OF Møllehøj har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021 medtaget det af generalforsamlingen godkendte resultatbudget for 1/1 – 31/12 2021.

OF Møllehøj har i resultatopgørelsen for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2021 medtaget forslag til resultatbudget for 1/1 - 31/12 2022.

Resultatbudgetterne har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens vedtægter og den beskrevne regnskabspraksis. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.



Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen eller indstille driften, eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.



- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.”

Årsregnskabet viser følgende:	2021 tkr	2020 tkr.
Resultat	-429	321
Aktiver	2.868	3.296
Egenkapital	1.424	1.676

I henhold til vedtægterne er det bestyrelsens ansvar, at årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med lovgivning mv. Det påhviler bestyrelsen at påse, at foreningen har et hensigtsmæssigt regnskabssystem og en betryggende intern kontrol samt at overvåge, at disse systemer fungerer tilfredsstillende.

Det er i forbindelse hermed revisors opgave at undersøge, om bestyrelsen har opfyldt de pligter, som således påhviler denne og søge dette bekræftet.

Efter den seneste ændring af revisorlovgivningen er det ikke længere lovkrævet, at revisor udarbejder en revisionsprotokol for virksomheder, der ikke er omfattet af reglerne for virksomheder af offentlig interesse. Ifølge aftale med foreningens ledelse fortsætter vi som hidtil med at rapportere til foreningens bestyrelse via revisionsprotokollen i uændret form.

Med hensyn til revisionens formål, omfang, udførelse og rapportering samt ansvar for årsrapporten i øvrigt skal vi oplyse følgende:

Revisionens formål

Revisionens formål er at undersøge, om foreningens årsregnskab og en eventuel ledelsesberetning er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningen, foreningens vedtægter og almindelig anerkendt regnskabspraksis. Endvidere at der er taget hensyn til de rettigheder, gældsposter og andre forpligtelser, der vedrører foreningen, således at årsregnskabet samt en eventuel ledelsesberetning giver regnskabslæseren de nødvendige oplysninger til bedømmelse af foreningens finansielle stilling og resultat.

Revisionens omfang

Revisionen skal for at være i overensstemmelse med lovgivningen og god revisionsskik udføres i et sådant omfang, at vi er i stand til at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder



væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger.

Revisionen tager sigte på dette formål og vil ikke omfatte undersøgelser med henblik på besvigelser. Kun hvor vi under vores revision støder på forhold, der kan indikere besvigelser, vil revisionen blive udvidet med henblik på afdækning af forholdet.

Revisionens udførelse

Revisionen kan udføres dels i årets løb og dels i forbindelse med årsrapporten. På grund af foreningens nuværende størrelse, transaktionsmængde og struktur vil revisionen primært blive udført ved årsrapportens udarbejdelse.

Revisionen tager sigte mod en kontrol af de regnskabsmæssige datas pålidelighed og vil blive udført som en stikprøvevis gennemgang af foreningens registreringer, forretningsgange og øvrigt bilagsmateriale.

I tilslutning hertil vil vi foretage en vurdering af, om de anvendte registreringssystemer og forretningsgange skønnes at være hensigtsmæssige og forsvarlige i kontrolmæssig henseende, herunder tilstrækkelige til at sikre, at alle transaktioner kommer til udtryk i årsregnskabet.

Revisionen vil omfatte en analyse af resultatopgørelsens poster og en sammenligning med eventuelle budgetter og tidligere års resultatopgørelser. Ved revisionen af balancen vil vi i overensstemmelse med god revisionsskik overbevise os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi vil endvidere påse, at de gældsposter og forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet.

Som led i revisionen af årsregnskabet vil vi undersøge, om der er taget hensyn til eller givet oplysning om væsentlige begivenheder indtruffet i perioden mellem balancedagen og datoen for vores underskrivelse af revisionspåtegningen i årsrapporten.

I forbindelse med regnskabsudarbejdelsen vil vi indhente bekræftelse fra den daglige ledelse af årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ved revisionen af årsregnskabet udføres alene den kontrol, som revision af årsregnskaber tilsiger. Aftales der detaljeret kontrol på særlige områder eller om særlige forhold, vil aftalen blive omtalt i revisionsprotokollatet.

Hvis der i forbindelse med aflæggelsen af et perioderegnskab foretages gennemgang af dette, vil resultatet af denne gennemgang blive indført i revisionsprotokollatet.

Rapportering om den udførte revision

Vores rapportering om revisionens udførelse og konklusionen herpå vil til andelshaverne ske i revisionspåtegningen i årsrapporten. Til det øverste ledelsesorgan vil rapporteringen ske i form af ind-



førsler i revisionsprotokollen. Til det centrale ledelsesorgan vil rapporteringen ske i form af breve og notater.

I forbindelse med revisionens udførelse drøftes med det centrale ledelsesorgan forhold i forretningsgange og interne kontroller af betydning for foreningens drift, herunder konstaterede svagheder samt forbedringsforslag. Konstateres der væsentlige mangler i bogholderi eller regnskabsvæsen, vil vi foretage indførsel herom i revisionsprotokollen.

Giver revisionen anledning til kritiske bemærkninger, eller er der oplysninger af væsentlig betydning for foreningens finansielle stilling, som revisor ønsker at gøre det øverste ledelsesorgan opmærksom på, vil disse blive indført i revisionsprotokollen.

Honorar

Vores honorar fastsættes på grundlag af medgået tidsforbrug og under hensyntagen til arbejdets indhold samt kvalifikationsniveauet for de medarbejdere, der har udført opgaverne. Rådgivningshonorar faktureres særskilt.

Ansvar for årsrapporten

Foreningens samlede ledelse er ansvarlig for, at årsrapporten udarbejdes i overensstemmelse med lovgivningen samt god regnskabsskik, jf. årsregnskabslovens bestemmelser. Det påhviler det øverste ledelsesorgan at påse, at foreningen har et hensigtsmæssigt regnskabssystem og en betryggende intern kontrol samt at overvåge, at disse systemer fungerer tilfredsstillende.

For hvert regnskabsår skal den samlede ledelse udarbejde en årsrapport i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes regler herom.

Det er revisionens formål at påse, at det af foreningens samlede ledelse aflagte årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes bestemmelser om regnskabsaflæggelse, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat, og at en eventuel ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Ledelsen skal give revisor de oplysninger og give revisor adgang til at foretage de undersøgelser, som revisor anser for nødvendige for udførelsen af sit hverv.

Det er revisors opgave at undersøge, om ledelsen har opfyldt de pligter, som således påhviler denne og søge dette bekræftet.

Revisionspåtegning

Det fremgår af Erhvervsstyrelsens bekendtgørelse om statsautoriserede revisorerers erklæringer mv., at revisionspåtegningen i en årsrapport er revisors erklæring om den udførte revision og, medmindre andet er udtrykt i påtegningen, er udtryk for,



- at årsregnskabet er revideret af denne,
- at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle andre bestemmelser krav til regnskabsaflæggelsen,
- at årsregnskabet er rigtigt opstillet på grundlag af bogføringen og opgjort under omhyggelig hensyntagen til bestående værdier, rettigheder og forpligtelser,
- at årsregnskabet indeholder de lovkrævede oplysninger, herunder oplysninger om foreningens økonomiske udvikling,
- at en eventuel ledelsesberetning giver en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler, og ikke er i strid med årsregnskabet,
- at årsregnskabet, såfremt det er foreskrevet i lovgivningen eller i andre bestemmelser, giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet,
- at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt, og
- at revisionen ikke har givet anledning til forbehold.

- o O o -

Intern bilagskontrollant

Da det i foreningen er bestemt, at der på generalforsamlingen vælges en bilagskontrollant, der skal varetage bilagskontrollen, vil der blive udarbejdet to særskilte protokollater til brug for bestyrelsen samt påtegninger i foreningens årsregnskab fra henholdsvis den interne bilagskontrollant og den eksterne revisor.

Det er aftalt med bilagskontrollanten, at denne stiller sine arbejdspapirer til rådighed, hvorefter vi vil vurdere og foretage de nødvendige yderligere revisionshandlinger for at opnå en begrundet overbevisning om det retvisende billede af foreningens årsregnskab.

De øvrige revisionshandlinger vil i det nødvendige omfang blive aftalt og koordineret mellem den interne bilagskontrollant og os.

Beholdningseftersyn

Vi har i året foretaget et uanmeldt beholdningseftersyn.

Beholdningseftersynet blev gennemført den 15/12 2021, hvor de likvide beholdninger, kr. 2.629 blev konstateret til stede ved optælling af kassebeholdningen. Optællingen medførte, at der blev



konstateret en kassedifference på kr. 66,75.

Herudover blev der udført afstemning af bankbeholdningerne.

Beholdningseftersynet gav ikke anledning til bemærkninger.

Besvigelser

Ved planlægningen og udførelsen af revisionen har vi taget hensyn til risikoen for besvigelser, idet vurderingen af risikoen for besvigelser er indgået i såvel revisionsplanlægningen som i udførelsen af revisionen. Vi kan dog ikke gøres ansvarlige for konsekvenserne af besvigelser, idet besvigelser ofte forsøges skjult eller tilsløret. Hvis der er foretaget besvigelser, vil risikoen for, at årsregnskabet indeholder væsentlige fejl eller mangler, forøges. Vi har alene fokuseret på besvigelser, der medfører væsentlig fejlinformation i regnskabet.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter dens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til dens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Bestyrelsen har endvidere oplyst, at man ikke har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

I forbindelse med vores revision, der primært har omfattet forespørgsler til bestyrelsen, undersøgelse af usædvanlige transaktioner omkring balancedagen samt udvidet bilagsrevision, er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

Kommentarer til revisionen

Vores revision, som har fundet sted i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, har givet anledning til følgende bemærkninger:

Anbringelse af foreningens likvide midler

I henhold til vedtægternes § 26-5 skal lokalforeningens likvide midler være anbragt således, at de kun kan hæves med kassererens og formandens (næstformandens) underskrifter.

Vi har kunnet konstatere, at foreningen benytter homebankingsystem til langt de fleste udbetalinger, hvor systemet betinger, at der skal være to godkendelser ved brug af betalinger i homebankingsystemet. Vi mener derfor, at systemet lever op til kravene i vedtægterne herom.

Herudover har vores revision ikke givet anledning til bemærkninger.



Om den udførte revision kan vi i øvrigt oplyse følgende:

Ikke-korrigerede fejl/forhold

Der er ikke i forbindelse med regnskabsaflæggelsen konstateret fejl/forhold, der ikke er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsens enkelte poster er stikprøvevis gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger i bogholderiets registreringer, bilagsmateriale mv. Herudover er resultatopgørelsens poster sammenholdt med budget 2020 og sidste års realiserede tal.

Vi har konstateret, at foreningens indtægter er på niveau med det budgetterede.

Foreningens omkostninger udgør realiseret tkr. 2.544 mod budgetteret tkr. 2.299.

Foreningens vandregnskab udviser et overskud på tkr. 84 mod budgetteret et forbrug på tkr. 30.

Balancen

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi afstemt balancens poster. Vi har undersøgt aktivernes eksistens, deres tilhørsforhold til foreningen og har påset deres forsvarlige vurdering. Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsrapporten.



Eventualforpligtelser

Vi har forespurgt foreningens bestyrelse om eventualforpligtelser o.l., og det er oplyst, at der ikke forekommer andre tvister med foreningen som part, og som vil påvirke foreningens finansielle stilling.

Bestyrelsens regnskabserklæring

Ved underskrivelse af nærværende revisionsprotokollat afgiver bestyrelsen følgende regnskabserklæring for regnskabsåret 2021.

”Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede.

Vi bekræfter efter vores bedste overbevisning følgende forhold:

1. Vi anerkender vores ansvar for implementering og driften af regnskabs- og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt for at opdage besvigelser og fejl.
2. Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i foreningens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
3. Vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder til rådighed.
4. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.
5. Vi har givet revisor alle oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som vi har kendskab til, og som kan have påvirket foreningen.
6. Vi har givet revisor oplysninger om resultaterne af vores vurdering af risikoen for, at regnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
7. Foreningen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
8. Foreningen har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat.
9. Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, og har i noterne i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand.



10. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i årsregnskabet.
11. Der er ingen verserende eller truende retssager.”

Revisionens erklæringer

I forhold til vores erklæringsafgivelse som godkendte revisorer og revisionsvirksomhed kan vi oplyse,

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

København, den
Baagø | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben B. Petersen
Statsautoriseret revisor

Fremlagt den 25/2 2022

Bestyrelse

Helle Vithardt
Formand

Dorte Magnussen
Kasserer

Lone Falkenberg

Dorte Dam Jensen

Carsten Linderholm

Lone Christensen

Anita Enkebøll