

Revisionsprotokoller

MOSAIK

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2024

This document has esignatur Agreement-ID: b7338bNmqqP252514099

Revisionsprotokoller

Indholdsfortegnelse

1. Indledning	23
2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2024.....	23
3. Revisionen af årsregnskabet 2024	23
4. Betydelige resultater af revisionen	23
5. Bestyrelsens regnskabserklæring	25
6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	25
7. Andre forhold	26
8. Andre ydelser	26
9. Afslutning	26

Revisionsprotokoller

1. Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for MOSAİK for 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter foreningens vedtægter, samt dansk regnskabspraksis for foreninger, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat kr.	54.435
Aktiver kr.	2.000.602
Egenkapital kr.	1.161.765

2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2024

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med foreningens vedtægter samt regnskabspraksis for foreninger.

Revisionen har hverken givet anledning til at modificere vores konklusion eller fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden forbehold og uden fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

3. Revisionen af årsregnskabet 2024

Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandling for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke bestyrelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflæggelsen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandling (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultat af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

4. Betydelige resultater af revisionen

Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2024 er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter, samt dansk regnskabspraksis for foreninger.

Det er vores opfattelse, at den af bestyrelsen valgte regnskabspraksis, er hensigtsmæssig, foreningens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

Revisionsprotokoller

Funktionsadskillelse

Foreningens størrelse, herunder antallet af frivillige, der er beskæftiget med administrative opgaver, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de frivillige. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på foreningens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, at der ikke er - eller kun er begrænsede - muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

I forbindelse med vores revision har vi konstateret, at Johnny Højgård, kan disponere alene over foreningens bankkonti. Vi anbefaler, at godkendelsesproceduren ændres, således at bankmæssige dispositioner alene kan foretages ved godkendelse af to i forening.

Vi kan konstatere at Lars Bisgaard i regnskabsåret anvender foreningens midler til delvist private udlæg. Det oplyses, at rejseomkostningerne ikke udelukkende har privat karakter i første omgang, hvilket er årsagen til, at MOSAIKs kort benyttes til betaling. Senere ændrer dette sig dog, og pr. 31. december 2024 har foreningen et tilgodehavende hos Lars Bisgaard på 9 t.kr. Beløbet tilbagebetales i april 2025.

Besvigelser

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

Bestyrelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i bestyrelsens regnskabserklæring.

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

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af bestyrelsens kontrol. Bestyrelsens kontroller er især vigtige i foreninger, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt bestyrelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om bestyrelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Bestyrelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i bestyrelsens regnskabserklæring.

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

Revisionsprotokoller

Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet. De mere væsentlige fejl, som er rettet i forbindelse med revisionen, fremgår af protokollatets afsnit om revision af væsentlige poster i årsregnskabet.

Nærtstående parter

Under vores revision har vi forespurgt bestyrelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som bestyrelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt bestyrelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på bestyrelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Bestyrelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i bestyrelsens regnskabserklæring.

5. Bestyrelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har den daglige bestyrelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen har den daglige bestyrelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At bestyrelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At bestyrelsen har givet os adgang til al den information, som bestyrelsen er bekendt med, er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At bestyrelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i foreningen, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

Revisionsprotokoller

Likvide beholdninger

Vi har afstemt bankindestående pr. statusdagen med kontoudtog fra pengeinstitutter.

7. Andre forhold

Bestyrelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge Erhvervsstyrelsen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

8. Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet
- Erklæringsafgivelse vedr. momsrefusion

9. Afslutning

I øvrigt kan vi oplyse følgende:

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

København, den 23. april 2025

HARBOE CONSULT ApS – GODKENDT REVISIONSVIRKSOMHED
CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 22-26, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen:

I bestyrelsen:

Martin Lorenzen
Formand

Tove Merrild
Medlem

Dan Jacobi
Medlem

Julie Osias
Medlem

Mikael Schlosser
Medlem

Martin Lorenzen

Navn returneret af MitId: Martin Lorenzen

Bestyrelsesmedlem

ID: 2757261e-ac49-4aec-a551-ab09c2cb2dff

IP-adresse: 80.208.69.202:3098

Dato for underskrift: 28-04-2025 18:23:00 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Tove Merrild

Navn returneret af MitId: Tove Merrild

Bestyrelsesmedlem

ID: 65d2391d-aa1f-4a2c-bff1-7554cfd73505

IP-adresse: 87.51.115.130:29141

Dato for underskrift: 28-04-2025 15:08:43 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Mikael Schlosser

Navn returneret af MitId: Mikael Schlosser

Bestyrelsesmedlem

ID: 9f42541f-4e73-44cd-9da0-4eaccf4a6516

IP-adresse: 188.228.65.0:17565

Dato for underskrift: 29-04-2025 12:54:45 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Dan Jacobi

Navn returneret af MitId: Dan Sørensen Jacobi

Bestyrelsesmedlem

ID: fc925b24-0830-4475-a731-2bcb8f25d0a3

IP-adresse: 62.107.19.25:62218

Dato for underskrift: 12-05-2025 13:09:06 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Julie Osias

Navn returneret af MitId: Julie Osias

Bestyrelsesmedlem

ID: 04e84867-08f9-435b-8418-404fdb2a2059

IP-adresse: 80.208.65.160:25722

Dato for underskrift: 30-04-2025 21:39:06 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId



Michael Harboe

Navn returneret af MitId: Michael Harboe

Revisor

ID: b5110826-271c-4218-9d86-636568d48ba3

IP-adresse: 193.104.202.2:62797

Dato for underskrift: 12-05-2025 13:54:47 CEST (+02:00)

Underskrevet med MitId

