



**Foreningen Af døgn- og dagtilbud
for udsatte børn og unge**

Holmstrupgårdvej 39
8220 Brabrand
CVR-nr. 29032491

**Rapportering om udvidet
gennemgang 01.07.2022 -
30.06.2023**

Indhold

Konklusion på den udvidede gennemgang af årsrapporten for regnskabsåret 2022/23	2
Bemærkninger til den udførte udvidede gennemgang	3
Underskrifter	5

Konklusion på den udvidede gennemgang af årsrapporten for regnskabsåret 2022/23

Konklusion på vores udvidede gennemgang

Vi har afsluttet vores udvidede gennemgang af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2022/23.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en erklæring om udvidet gennemgang uden modifikationer, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores udvidede gennemgang.

Vi vil afgive en særskilt udtalelse om, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ikke-korrigerede fejl

Vi har ikke kendskab til fejl i årsrapporten, som ikke er rettet i forbindelse med den udvidede gennemgang.

Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet. Baseret på vores udvidede gennemgang er vi enige i ledelsens vurdering.

Uafhængighed

Vi kan erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under den udvidede gennemgang har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Kontrol af ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at:

- Oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller (f.eks. mødereferater).
- Registrere virksomhedens reelle ejere.

Bemærkninger til den udførte udvidede gennemgang

Funktionsadskillelse og enefuldmagter

Manglende funktionsadskillelse

Virksomhedens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i virksomheden.

Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler. Særligt kan manglende funktionsadskillelse på likvidområder og lønområdet betyde, at såvel tilsigtede som utilsigtede udbetalinger kan ske til ikke-relevante modtagere.

Vi skal bemærke, at vi under vores udvidede gennemgang ikke har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse. Som følge af den manglende funktionsadskillelse anbefaler vi, at den daglige ledelse følger nøje med i virksomhedens løbende økonomiske udvikling og generelt forholder sig kritisk til økonomiske rapporter mv.

Enefuldmagter

Vi har konstateret, at flere af de tildelte bankfuldmagter tillader fuldmagtshaverne at disponere alene over virksomhedens midler.

Enefuldmagter øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl. Vi anbefaler, at virksomhedens fuldmagtsforhold ændres, således at ingen fuldmagtshavere kan disponere alene over virksomhedens midler.

Mellemregning med Livsværk

Vi har opgjort et skyldigt mellemværende med Livsværk pr. 30.06.2023 på 288.517 kr. Gælden består dels af skyldigt beløb pr. 30.06.2022 på 81.865 kr. samt opgjort skyldigt beløb i forbindelse med lønafregningerne for regnskabsåret på 206.652 kr. I alt således en gæld på 288.517 kr. Det har ikke været muligt at afstemme mellemværendet med bogholderiet for Livsværk.

Vi skal anbefale, at der følges op på mellemværendet og at dette afregnes overfor Livsværk.

Virksomhedens it-anvendelse

Vi har ikke gennemgået virksomhedens generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at virksomhedens it-anvendelse og eventuelle svagheder eller mangler i virksomhedens generelle it-kontroller ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Kommentarer til årets resultat

Årets resultat blev et underskud på 380 t.kr. Underskuddet skyldes flere forhold, blandt andet:

- * Øget lønudgifter pga. to ansatte Tore og Henrik. Personaleudgifter er samlet set steget med ca. 400 tkr.
- * Årets resultat er belastet er udgift til rekruttering med ca. 87 t.kr.
- * Edb-omkostninger herunder indkøb af edb-udstyr er steget med 63 t.kr.
- * Der har været ekstraordinære omkostninger til administration og bogholderi i forbindelse med ny bogholder på 43 t.kr.

Ledelsens regnskabserklæring

Som led i den udvidede gennemgang har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os.

Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra ledelsen om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Ledelsen bekræfter ved underskrift på dette dokument følgende:

1. At ledelsen er bekendt med ansvaret for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
2. At der efter ledelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at virksomheden har et efter virksomhedens størrelse og kompleksitet effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, herunder fejl i årsrapporten som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af virksomhedens aktiver.
3. At ledelsen ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, der kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have en væsentlig betydning for årsrapporten.

Underskrifter

Aftalegrundlag

Den udvidede gennemgangs formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mv. er beskrevet i Deloitte's "Standardvilkår og -betingelser". Vores aftalebrev indeholder link til disse, og vi skal anbefale, at alle ledelsesmedlemmer gør sig bekendt med beskrivelsen af den udvidede gennemgangs formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mv.

Dato: 06.10.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Eigil Hansen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9384

Bestyrelse

Charlotte Møller Pedersen

Formand

Hanne Dalsgård

Næstformand

Rasmus Ladefoged Dinnesen

kasserer

Annette Olsen

Petter Faxholm

Gitte Jørgensen

Sofie Aaen Nissen

PENNEO

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

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

Hanne Dalsgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: cc8fac35-9fc2-4168-a3cf-3e834c129c11

IP: 78.143.xxx.xxx

2023-10-06 07:44:29 UTC



Eigil Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:88726341

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-10-06 09:04:31 UTC



Charlotte Møller Pedersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 87246ab4-37e9-4a29-b659-9c456f38e774

IP: 46.32.xxx.xxx

2023-10-06 09:08:53 UTC



Annette Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d8231b86-43e5-46d5-9e6d-0b1cebae1c4e

IP: 87.62.xxx.xxx

2023-10-06 10:47:22 UTC



Rasmus Ladefoged Dinesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e821f14a-e931-4ff5-9cd3-7684549db7f9

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-10-08 09:30:37 UTC



Gitte Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 01f4d0ee-688c-43f4-bac4-2d2fcbc5c625

IP: 31.3.xxx.xxx

2023-10-08 10:46:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: 4D2MJ-JCOUX-YGZEE-ZA00G-7VGC-EPOXE5

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>

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.”

Sofie Aaen Nissen

UVU-HUSENE PÅ FRYDENDALSVEJ 29 &8 (UNGE VELLS
UNGDOMSPENSION) CVR: 10261899

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 361d72cc-4280-4b73-bedd-b53669e7dc91

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-10-09 05:46:32 UTC



Petter Faxholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: c035be18-86a0-42a3-b4ef-18dd49a4e92d

IP: 193.169.xxx.xxx

2023-10-12 12:18:03 UTC



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