



*Huset*  
Revisionsprotokollat til  
årsrapport for 2014

# **Huset**

## Revisionsprotokollat til årsrapport for 2014

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1
Konklusion på den udførte revision	2 - 3
Særlige forhold	4 - 5
Kommentarer og supplerende bemærkninger	6 - 8
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	9 - 15
Afslutning	16

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Regnskabet udviser et overskud på DKK 262.965 og en negativ egenkapital på DKK -533.586.

### **Konklusion på den udførte revision**

2 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

3 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

### **Særlige forhold**

#### **Funktionsadskillelse**

4 Vi har konstateret, at der er funktionsadskillelse mellem kasse og bogholderi, idet kassefunktion varetages af andre personer, end dem som varetager bogføringen. Herudover anvises alle udbetalinger til NEM-konto af Husets leder. Det er ledelsens opfattelse, at der generelt er etableret en forsvarlig organisation.

5 Vi har henholdt os til ledelsens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

## ***Kommentarer og supplerende bemærkninger***

### ***Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser***

6 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge bestyrelsen om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, ledelsen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i institutionen, samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

7 Vi skal desuden forespørge bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker institutionen, eller om mistanker og beskyldninger herom.

8 Vi har som led heri med ledelsen drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som institutionen har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at den ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på institutionen.

### ***Redegørelse for den udførte revision med kommentarer***

9 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende forhold.

#### ***Resultatopgørelsen***

10 Resultatopgørelsens enkelte poster er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

11 Derudover har vi vurderet om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis (juridisk-kritisk kontrol).

12 Endvidere har vi foretaget økonomisk-kritisk revision, hvor formålet er at vurdere, om administration og medarbejdere anvender de tildelte midler på en økonomisk hensigtsmæssig måde (forvaltningsrevision).

#### ***Balancen***

13 Ved revisionen af selskabets balance er det påset, at aktiverne ejes af institutionen, at de er til stede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler institutionen, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

#### ***Lovpligtige fortegnelser m.m.***

14 I overensstemmelse med kravene i lov om fonde og visse foreninger og vedtægterne har vi påset, institutionens bestyrelse fører en forhandlingsprotokol, og at denne samt revisionsprotokollen fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

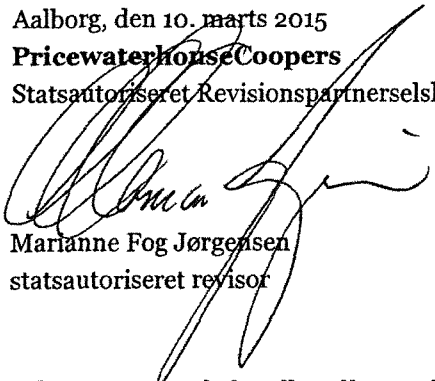
15 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### **Afslutning**

16 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed  
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Aalborg, den 10. marts 2015  
**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Marianne Fog Jørgensen  
statsautoriseret revisor

Siderne 20-22 er behandlet af bestyrelsen den 10 / 3 2015.

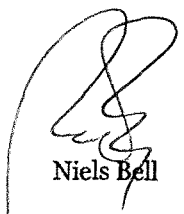
### **Bestyrelsen**



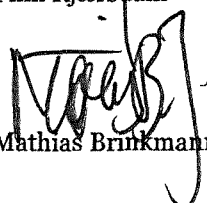
Finn Kjærslund



Inge Nesgaard




Niels Bell



Mathias Brinkmann Jespersen



Henrik Lassen



Anders Møltzen