

Landsforeningen for Økosamfund
Friland 11

8410 Rønde

CVR-nr. 19887588

Revisionsprotokollat pr. 31 december 2019

Visma Addo identifikationsnummer: 5089-130C75-4DF36B

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| REVISIONSPROTOKOLLAT PR. 31. DECEMBER 2019..... | 25 |
| 1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019..... | 25 |
| 2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019..... | 25 |
| 3. Revisionen af årsregnskabet 2019..... | 25 |
| 4. Betydelige resultater af revisionen | 25 |
| 5. Ledelsens regnskabserklæring | 28 |
| 6. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet..... | 28 |
| 7. Andre forhold | 28 |
| 8. Andre ydelser..... | 28 |
| 9. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet 2019 | 29 |

REVISIONSPROTOKOLLAT PR. 31. DECEMBER 2019

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Landsforeningen for Økosamfund for 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

| | | |
|-------------|-----|---------|
| Resultat | kr. | 117.887 |
| Aktiver | kr. | 626.796 |
| Egenkapital | kr. | 172.162 |

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019.

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 årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke givet anledning til modifikationer eller fremhævelse af forhold i påtegningen på årsregnskabet:

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer eller fremhævelser af forhold.

3. Revisionen af årsregnskabet 2019

Revisionens formål og omfang, ledelsens og revisors ansvar er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat side 1 - 5.

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

4. Betydelige resultater af revisionen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelserne for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

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

Going concern

På grundlag af vores undersøgelser er vi enige med ledelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med ledelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabets oplysninger herom for fyldestgørende.

Manglende funktionsadskillelse

Foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, 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 ansatte. 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.

Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. Gennemgangen bør ske månedligt og omfatte den seneste måneds salg og indbetalinger. Vi anbefaler endvidere, at der som fast procedure kun kan foretages udbetalinger til leverandører, som er godkendt af ledelsen.

Prokuraforhold

Vi har i forbindelse med revisionen af foreningens prokuraforhold konstateret, at flere personer har alene-fuldmagt til foreningens bankkonti i Merkur. Vi skal gøre opmærksom på, at dette kan medfører en risiko for foreningen og anbefaler, at prokuraforholdene ændres, således at der er 2 personer, som skal godkende betalinger i forening.

Vi skal gøre opmærksom på, at vi ikke i under revisionen har afdækket forhold som følge af ovenstående, som giver anledning til at betvivle medarbejdere integritet.

Besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen 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.

Ledelsen 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 ledelsens 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 ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risiko for besvigelser.

Overholdelse af love og øvrig regulering

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

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsberetning.

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.

Ikke-korrigeret fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet.

Det er efter vores opfattelse ikke usædvanligt, at der konstateres administrative og bogføringsmæssige fejl i forbindelse med regnskabsafleggelsen, som ikke rettes, da de af ledelsen – såvel enkeltvis som sammenlagt – ikke vurderes at være af væsentlig betydning for regnskabsafleggelsen og for det billede årsrapporten skal give foreningen.

Efterfølgende begivenheder

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

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsafleggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabsberetning.

5. Ledelsens regnskaberklæring

Med henblik på at understøtte andet revisionsbevis og som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskaberklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2019.

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 vurderes lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandlinger.

Gældsforpligtelser, t. kr. 455

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne – herunder pengeinstitutter.

Vi har gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb, og efter vores gennemgang er vi enige med ledelsen i den foretagne indregning og måling.

7. Andre forhold

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 mv., samt underskrive revisionsprotokoller. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

Forsikringsforhold

Foreningens forsikringshold er ikke omfattet af vores revision. Foreningens ledelse har på vores forespørgsel oplyst, at foreningen i tilstrækkeligt omfang har tegnet forsikringer til dækning af risici for skader af væsentlig betydning for foreningens aktiver og drift.

8. Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

- Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderrettelser, momsrettelser mv.

9. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet 2019

Vi kan oplyse følgende:

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

Næstved, den 9. juni 2020

Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab

Ebbe Jensen
registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 24 - 29, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den
/ 2020

Bestyrelsen:

Alan Bjerre
formand

Jesper Havaleschka

Phillip S. Bøgh

Matawan Baio

Kennet Harpsøe

Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

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



Dokumentet er underskrevet med Visma Addo digital signeringservice.
Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Underskrivernes identiteter er registreret og listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet i ovenstående dokument."

NEM ID

Med CPR validering

Serienummer: PID:9208-2002-2-277541106046

Piero Baiocchi
Næstformand

IP: 2.110.39.221
17-06-2020 16:04

NEM ID

Med CPR validering

Serienummer: PID:9208-2002-2-585147869621

Alan Pael Bjerre
Formand

IP: 5.186.114.47
17-06-2020 21:34

NEM ID

Med CPR validering

Serienummer: PID:9208-2002-2-871379226838

Navn mangler i underskriverens NemID
Bestyrelse

IP: 176.23.1.91
19-06-2020 09:49

NEM ID

Med CPR validering

Serienummer: PID:9208-2002-2-884440462256

Jesper Havaleschka
kasserer

IP: 5.103.31.157
23-06-2020 15:17

NEM ID

Med CPR validering

Serienummer: PID:9208-2002-2-808747473789

Phillip Schepelern Bøgh
Bestyrelse

IP: 77.241.137.188
23-06-2020 16:16

NEM ID

Serienummer: CVR:27433863-RID:1120743303817

Ebbe Jensen
Revisor

IP: 94.231.96.154
23-06-2020 17:13

Dette dokument er underskrevet digitalt med Visma Addo signeringservice. 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 verificere, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af Visma Addo signeringservice. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i dokumentet med Visma Addos validator på denne website <https://vismaaddo.net/WebAdmin/#/NemIdValidation>



Foruden dette dokument kan ét eller flere dokumenter og bilag være tilknyttet transaktionen. Alle dokumenter som indgik i transaktionen er listet nedenfor. Hændelsesloggen beskriver underskrivers hændelser i forbindelse med signering af dokumentet.

Dokumenter i transaktionen

Nærværende dokument

1078 revisionsprotokollat 2019.pdf

Øvrige dokumenter i transaktionen

1078 Ledelseserklæring 2019.pdf

1078 årsrapport 2019.pdf

Ovenstående dokumenter og bilag er fremsendt i underskrevet form til alle parter på e-mail eller som link til download. Underskriver er selv ansvarlig for download og sikker opbevaring af dokumenter og bilag.

Download dokumenter

Har du som underskriver modtaget link til download af dokumenterne vil dette være muligt i op til 14 dage efter underskrift. Herefter vil dokumenterne blive slettet fra Visma Addo.

Hændelseslog for dokument

Hændelseslog for dokumentet

2020-06-17 12:48 Underskriftsprocessen er startet
2020-06-17 12:48 Underskriftsprocessen er startet
2020-06-17 12:48 Underskriftsprocessen er startet
2020-06-17 12:48 Underskriftsprocessen er startet
2020-06-17 12:48 Underskriftsprocessen er startet
2020-06-17 12:48 En besked er sendt til Philip S. Bøgh (philip@okosamfund.dk)
2020-06-17 12:48 En besked er sendt til Matawan Baio (matawan@okosamfund.dk)
2020-06-17 12:48 En besked er sendt til Alan Bjerre (alan@okosamfund.dk)
2020-06-17 12:48 En besked er sendt til Jesper Havaleschka (jesper@okosamfund.dk)
2020-06-17 12:48 En besked er sendt til Kennet Harpsøe (kennet@okosamfund.dk)
2020-06-17 15:58 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Matawan Baio og identifikationsmetoden NemID Private blev anvendt fra IP adresse 2.110.39.221
2020-06-17 16:03 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Matawan Baio
2020-06-17 16:04 Piero Baiocchi har underskrevet dokumentet 1078 revisionsprotokollat 2019.pdf via Danish NemID private (PID: 9208-2002-2-277541106046)
2020-06-17 16:04 Alle dokumenter sendt til Matawan Baio er blevet underskrevet
2020-06-17 21:26 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Alan Bjerre og identifikationsmetoden NemID Private blev anvendt fra IP adresse 5.186.114.47
2020-06-17 21:30 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Alan Bjerre
2020-06-17 21:34 Alan Pael Bjerre har underskrevet dokumentet 1078 revisionsprotokollat 2019.pdf via Danish NemID private (PID: 9208-2002-2-585147869621)
2020-06-17 21:34 Alle dokumenter sendt til Alan Bjerre er blevet underskrevet
2020-06-19 09:45 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Kennet Harpsøe og identifikationsmetoden NemID Private blev anvendt fra IP adresse 176.23.1.91
2020-06-19 09:49 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Kennet Harpsøe
2020-06-19 09:49 Underskriver har underskrevet dokumentet 1078 revisionsprotokollat 2019.pdf via Danish NemID private (PID: 9208-2002-2-871379226838)
2020-06-19 09:49 Alle dokumenter sendt til Kennet Harpsøe er blevet underskrevet
2020-06-22 08:01 En påmindelse blev sendt til philip@okosamfund.dk
2020-06-22 08:05 Modtager adressen er blevet ændret 2phillipsmail@gmail.com
2020-06-22 08:05 En påmindelse blev sendt til 2phillipsmail@gmail.com
2020-06-23 15:11 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Jesper Havaleschka og identifikationsmetoden NemID Private blev anvendt fra IP adresse 5.103.31.157
2020-06-23 15:14 En påmindelse blev sendt til jesper@okosamfund.dk
2020-06-23 15:15 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Jesper Havaleschka og identifikationsmetoden NemID Private blev anvendt fra IP adresse 5.103.31.157
2020-06-23 15:17 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Jesper Havaleschka
2020-06-23 15:17 Jesper Havaleschka har underskrevet dokumentet 1078 revisionsprotokollat 2019.pdf via Danish NemID private (PID: 9208-2002-2-884440462256)
2020-06-23 15:17 Alle dokumenter sendt til Jesper Havaleschka er blevet underskrevet
2020-06-23 16:05 En påmindelse blev sendt til 2phillipsmail@gmail.com
2020-06-23 16:05 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Philip S. Bøgh og identifikationsmetoden NemID Private blev anvendt fra IP adresse 77.241.137.188
2020-06-23 16:13 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Philip S. Bøgh
2020-06-23 16:16 Phillip Schepeleern Bøgh har underskrevet dokumentet 1078 revisionsprotokollat 2019.pdf via Danish NemID private (PID: 9208-2002-2-808747473789)
2020-06-23 16:16 Alle dokumenter sendt til Philip S. Bøgh er blevet underskrevet
2020-06-23 16:16 Underskriftsprocessen er startet
2020-06-23 16:16 En besked er sendt til Ebbe Jensen (ej@vadestedet6.dk)
2020-06-23 16:21 En påmindelse blev sendt til ej@vadestedet6.dk
2020-06-23 17:12 Identifikationsskærmen er blevet tilgået via linket der blev sendt til Ebbe Jensen og identifikationsmetoden 2 Factor 2 Factor authentication blev anvendt fra IP adresse 94.231.96.154
2020-06-23 17:13 Dokumentet blev åbnet via linket sendt til Ebbe Jensen
2020-06-23 17:13 Ebbe Jensen har underskrevet dokumentet 1078 revisionsprotokollat 2019.pdf via Danish NemID employee (Unique ID: CVR:27433863-RID:1120743303817)
2020-06-23 17:13 Alle dokumenter sendt til Ebbe Jensen er blevet underskrevet

Visma Addo