

Smertesagen

Universitetsparken 2
2100 København

CVR-nummer: 34792194

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2019

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
1. REVISION AF ÅRSREGNSKABET	29
2. DEN UDFØRTE REVISION OG ÅRSRAPPORTEN	29
3. FORVALTNINGSREVISION	30
4. ØVRIGE OPLYSNINGER	32
5. ERKLÆRINGER I FORBINDELSE MED REVISIONEN	32

1. REVISION AF ÅRSREGNSKABET

1.1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2019, som udviser følgende:

	<u>2019</u>
Årets resultat	-15.959
Aktiver i alt	328.772
Egenkapital	315.404

1.2. Revisionens omfang og udførelse

Vedrørende revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser vi til seneste tiltrædelsesprotokollat.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af regnskabsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af foreningens statusbalance.

1.3. Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger i revisionspåtegningen.

2. DEN UDFØRTE REVISION OG ÅRSRAPPORTEN

2.1. Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført på baggrund af vores revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen rettes mod de væsentligste og risikofyldte områder af årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er:

På andre områder er risikoen for fejl i årsrapporten vurderet som normal, og revisionens omfang er derfor mindre.

2.2. Revisionens forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået udvalgte forretningsgange og interne kontroller og vurderet om de er hensigtsmæssige for en pålidelig økonomistyring. Desuden har vi vurderet om regnskabssystemerne giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten.

2.3. It-anvendelse

Vi har gennemgået foreningens it-anvendelse og det er vor vurdering, at foreningen ikke er særlig afhængigt af IT, og at it-anvendelsen ikke er risikofyldt i forhold til den fortsatte drift.

2.4. Fejlinformationer i årsregnskabet

Ved revisionen konstateres ofte fejl, som ikke rettes. Dette er fejl, der ikke er væsentlige for årsrapportens retvisende billede.

Væsentlige fejl og mangler i årsrapporten er rettet med den daglige ledelse.

Ledelsen er derfor af den opfattelse, at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejl og mangler. Vi er enige med ledelsen i dette.

2.5 Væsentlige revisionsområder

Resultatopgørelsen

Vi har gennemgået og analyseret resultatopgørelsens poster og stikprøvevis kontrolleret, at der foreligger bilagsdokumentation for de foretagne posteringer samt at disse er konteret korrekt.

Omsætningsaktiver

Vi har kontrolleret bankafstemninger over til kontoudtog.

Vi har kontrolleret at foreningens bevilgede tilskud fra Sundheds- og Ældreministeriet er indregnet i årsregnskabet efter ministeriets retningslinier.

Gæld

Vi har gennemgået gælden og påset, at væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne og for skyldige og afsatte beløb har vi vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

Balancen i øvrigt

Vi har påset, at der findes afstemninger og specifikationer af de væsentligste balanceposter. Vi har gennemgået disse og vurderet, at balanceposterne er optaget korrekt i regnskabet.

3. FORVALTNINGSREVISION

Forvaltningsrevisionen omfatter følgende 4 områder:

- Økonomistyring
- Sparsommelighed
- Produktivitet
- Effektivitet

I henhold til revisionsbekendtgørelsen udføres revisionen også i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik og omfatter derfor ud over den finansielle revision tillige en vurdering af om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

En hensigtsmæssig forvaltning af offentlige midler forudsætter endvidere en løbende vurdering af forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang (produktivitet) samt en vurdering af, om der opnås de fastsatte mål ved en rimelig ressourceanvendelse (effektivitet).

Vurderingerne er bl.a. baseret på analyser af udgifts- og indtægtsposter, beregning af nøgletal, undersøgelser af usædvanlige tendenser i udviklingen samt analyser af budgetafvigelse og realismen i budgettets forudsætninger m.m.

Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet.

Vi har ved vores undersøgelser af sparsommelighed, produktivitet og effektivitet ikke fundet anledning til kritiske bemærkninger.

3.1 Økonomistyring

En forudsætning for en forsvarlig økonomistyring er, at der er etableret procedurer for styring og regelmæssig opfølgning i forhold til foreningens aktiviteter, resultater og likviditet. Dette kan eksempelvis ske via perioderegnskaber og løbende budget opfølgning.

Ved vores revision af foreningens økonomistyring har vi vurderet, om der er etableret tilstrækkelige procedurer for styring og regelmæssig opfølgning i forhold til foreningens aktiviteter, resultat og likviditet, således at det sikres, at

foreningens ressourcer anvendes hensigtsmæssigt i forhold til foreningens målsætning.

Foreningen afholder periodiske møder, hvor økonomien drøftes..

Vi har på baggrund af vores undersøgelser ikke haft væsentlige bemærkninger. Foreningens løbende møder om udviklingen i den løbende økonomi anses for et effektivt værktøj til økonomistyring, ud fra foreningens størrelse.

3.2 Sparsommelighed

Sparsommelighedsaspektet omfatter en vurdering af, hvorvidt vare- og tjenesteydelser er erhvervet på økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyn til pris, kvalitet, kvantitet m.v.

Revisionen af sparsommelighedsaspektet udføres enten ved direkte vurdering af de enkelte transaktioner, arrangementer eller ved indirekte vurdering af den måde, forvaltningen af ressourcerne er tilrettelagt samt en vurdering af andre forhold.

Vi har i forbindelse med vores revision stikprøvevis vurderet, om foreningens dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til foreningens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder om hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyntagen til pris, kvalitet og kvantitet.

Vi har gennemgået alle tilskudsprojekter og stikprøvevis påset enkeltstående transaktioner og vurderet om hvorvidt foreningen har udvist sparsommelighed jf. definitionen ovenfor. I tilknytning hertil har vi vurderet om de udvalgte transaktioner har relevans for foreningens overordnede målsætning og formål.

Vi har endvidere gennemgået væsentlige budgetafvigelser med ledelsen og de budgetansvarlige, som har dokumenteret og forklaret alle væsentlige budgetafvigelser.

Vores gennemgang har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, hvorfor det er vores opfattelse at foreningen har udvist skyldige økonomiske hensyn/sparsommelighed ved erhvervelse af varer og tjenesteydelser i forbindelse med de udførte projekter.

3.3 Produktivitet

Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktions omfang. Vurdering af produktivitet kræver et grundlag for sammenligning i form af relevante tidsserieanalyser, branchenøgletal eller øvrige sammenlignelige analyser for tilsvarende aktiviteter inden for eller uden for foreningen.

Vi har sammenholdt antal udførte arrangementer med forrige år under hensyntagen til størrelsen af disse. Foreningen har i indeværende år ligget på samme niveau som tidligere, hvilket man også forventer i fremtiden.

Det er vores opfattelse, at foreningen har udvist tilstrækkelig produktivitet i regnskabsåret.

3.4 Effektivitet

Ved begrebet effektivitet forstås graden af målopfyldelse som et mål for foreningens evne til, med de anvendte ressourcer, at opnå et resultat, der opfylder de opstillede målsætninger.

Ved en vurdering af målopfyldelsesgraden sammenholdes de realiserede resultater med de på forhånd fastsatte eller forventede resultater.

Vi har sammenholdt udviklingen i omkostningerne i årets løb med tidligere år. Foreningen har udvist effektivitet, idet foreningens omkostninger har holdt sig på samme niveau som tidligere år.

På baggrund heraf er det vores opfattelse, at foreningen har udvist tilstrækkelig effektivitet i regnskabsåret.

3.5 Revisors konklusion om foreningens forvaltning

Vores gennemgang af den generelle økonomistyring, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet, samt vores gennemgang af forretningsgange under den finansielle revision har givet tilstrækkeligt grundlag for vores konklusion.

Det er således vores opfattelse, at foreningens regnskabsvæsen og forretningsgange fungerer ordentligt og hensigtsmæssigt, samt at foreningen forvalter midlerne på forsvarlig måde.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der på de udvalgte områder/arrangementer er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af foreningen, og at oplysningerne i årsregnskabet og ledelsesberetningen om resultater er dokumenterede og dækkende for foreningens virksomhed.

4. ØVRIGE OPLYSNINGER

4.1. Eftersyn af ledelsens fortegnelser og protokoller

Vi har påset at bestyrelsen overholder formalia på følgende områder:

- At revisionsprotokollen er underskrevet af alle bestyrelsens medlemmer.

4.2. Økonomisk kriminalitet

Vi er i henhold til Revisorloven pligtige til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og rapportere herom til den øvrige ledelse og i visse tilfælde til myndighederne. Vi er ikke stødt på indikationer på, at ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet.

4.3. Opbevaring af regnskabsmateriale m.v.

Det er vores opfattelse at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

4.4. Forsikringsforhold

Vi indestår ikke for, at foreningens forsikringsdækninger er tilstrækkelige. Vi anbefaler at der holdes møde med forsikringsselskabet hvor disse gennemgås.

5. ERKLÆRINGER I FORBINDELSE MED REVISIONEN

5.1. Ledelsens regnskabserklæring

Under revisionen har vi indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af regnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om besvigelser, pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen og andre vanskeligt reviderbare områder.

5.2. Revisors erklæringer

Vi skal afslutningsvis erklære:

- at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed,
- at vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Næstved, den 26. februar 2020

MULTI REVISION I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab



Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedenstående.

I bestyrelsen:

København, / 2020

Lona Christrup

København, / 2020

Winnie Schmelling

København, / 2020

Asbjørn Ziebell

København, den / 2020

Ryan Hansen

København, den / 2020

Dorte Kongerslev

København, den / 2020

Morten Høgh