

MODTAGET

30 AUG. 2022

CIVILSTYRELSEN

Komité - Hjælp Bali

Revisionsprotokollat af 23. august 2022

(side 1 - 3)

**vedrørende revisionsarbejder for indsamlingsregnskabet
2020/21**

1. Påbegyndte revisionsarbejder for indsamlingsregnskabet 2020/21

I nærværende revisionsprotokollat har vi med baggrund i påbegyndte revisionsarbejder for indsamlingsregnskabet 2020/21 redegjort nærmere for vores overvejelser vedrørende risikoen for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i indsamlingsregnskabet, den overordnede revisionsstrategi og revisionsplan samt den revision, vi på nuværende tidspunkt har udført som led i revisionen af indsamlingsregnskabet for 2020/21.

I vores aftalebrev af 23. august 2022 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem komiteen og os. Revisionen af indsamlingsregnskabet for 2020/21 udføres i overensstemmelse hermed.

2. Risikovurdering

Vi har opdateret vores kendskab til og forståelse for Komité - Hjælp Bali omgivelser. Denne opdatering har vi primært foretaget ved ajourføring af vores informationer vedrørende målsætninger og strategier samt risici.

Vi har ajourført beskrivelser af organisationen, forretningsgange og interne kontroller. Informationer vedrørende ledelsesovervågning og funktionsadskillelse, regnskabssystemer og anvendt regnskabspraksis samt it-anvendelse har været i fokus.

Vi har endvidere drøftet forventninger til den finansielle udvikling for 2020/21 med komiteen, ligesom vi har drøftet risikoen for væsentlige fejl og mangler i indsamlingsregnskabet og de tiltag, som komiteen har iværksat med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

På baggrund af drøftelserne med komiteen og vores kendskab til branchen, aktiviteterne og interne kontroller har vi identificeret følgende områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i indsamlingsregnskabet:

- Risiko for manglende fuldstændighed af indsamlingens indgående donationer
- Risiko for manglende tilstedeværelse af indsamlingens uddelinger til Bali

Regnskabsposter, der indeholder væsentlige skøn eller væsentlige ikke-rutinemæssige transaktioner, vil have særlig fokus.

Vi har drøftet risikoen for besvigelser med komiteen. Vi er forpligtede til at overveje muligheden for besvigelser ved revisionen af indsamlingsregnskabet. Revisionen tilrettelægges derfor bl.a. med henblik på at afdække væsentlige fejl som følge af besvigelser.

Komiteen har oplyst, at forretningsgange og interne kontroller inden for de væsentlige områder vurderes at være passende og velfungerende og at der er etableret tilstrækkelig funktionsadskillelse. Komiteen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

3. Revisionsstrategi og revisionsplan

Med udgangspunkt i den foretagne risikovurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlige fejl og mangler i indsamlingsregnskabet, har vi fastlagt den overordnede revisionsstrategi og revisionsplan for 2020/21.

Den overordnede revisionsstrategi fastlægger revisionens omfang, tidsmæssige placering og retning. Revisionsstrategien medvirker til at sikre, at revisionen fokuseres mod væsentlige og risikofyldte områder af betydning for indsamlingsregnskabet.

Vi vil udføre revisionen som en substansbaseret revision.

Substansrevisionen vil omhandle test af poster i indsamlingsregnskabet til ekstern dokumentation og anden dokumentation samt regnskabsanalytisk revision.

Revisionsplanen skal sikre, at revisionsrisikoen reduceres til et acceptabelt lavt niveau. I revisionsplanen er arten, den tidsmæssige placering og omfanget af revisionen, der planlægges udført, fastlagt. Revisionsplanen beskriver endvidere det revisionsteam og de ressourcer, der er tilknyttet opgaven.

Revisionen vil med udgangspunkt i den foretagne risikovurdering have fokus på de områder, der er omtalt ovenfor i afsnit 2. På øvrige områder, hvor der ikke er særlige risici for fejl og mangler eller usikkerheder, vil revisionen være mindre omfattende.

Risiko for manglende fuldstændighed af indsamlingens indgående donationer

Det er kontrolleret, at indsamlingen er godkendt hos Civilstyrelsen, samt at indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven og bekendtgørelsen. Det er kontrolleret, at der sammenhæng mellem indgående donationer via mobilepay og overførsler på banken til indtægterne i indsamlingsregnskabet. Der er oprettet en forening efter indsamlingen afslutning, hvorfor bankkontoen efterfølgende er benyttet, som foreningskonto.

Vores arbejde har ikke givet anledning til bemærkninger.

Risiko for manglende tilstedeværelse af indsamlingens uddelinger til Bali

Det er kontrolleret, at hele indsamlingen er uddelt efter indsamlingen afslutning. Der er foretaget stikprøvevis kontrol af uddelinger til kontoudtog samt kvitteringer, herunder at uddelinger til Bali er benyttet til det rette formål – fx køb af ris, vand, masker m.m.

Vores arbejde har ikke givet anledning til bemærkninger.

4. Den udførte revision

De påbegyndte revisionsarbejder har bl.a. til formål at undersøge og vurdere, om rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt.

Formålet er at kontrollere, om der eksisterer korrekte, valide og rettidige regnskabsregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

5. Afsluttende oplysninger

Revisionen udføres i forbindelse med udarbejdelsen af indsamlingsregnskabet.

I forbindelse med de påbegyndte revisionsarbejder har vi ikke konstateret væsentlige svagheder vedrørende væsentlige forretningsgange og interne kontroller.

Vi har ikke konstateret forhold, som kan medføre forbehold eller supplerende oplysninger i vores revisionspåtegning på indsamlingsregnskabet.

Revisionen af årsregnskabet kan ikke anses for afsluttet, før vi har afgivet revisionspåtegning på indsamlingsregnskabet.

Aalborg, den 23. august 2022

Redmark

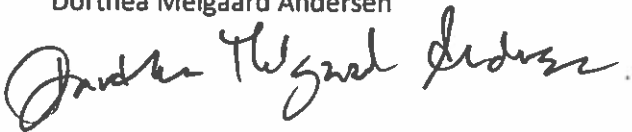
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor
mne27739

Forelagt for komiteen den 23. august 2022.

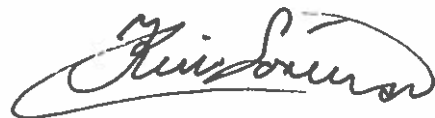
Dorthea Melgaard Andersen



Fiona Melgaard Andersen



Kim Sørensen



Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg

Ledelsens regnskabserklæring

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med indsamlingsregnskabet for Komité - Hjælp Bali for perioden den 1. september 2020 til den 31. august 2021.

Indsamlingsregnskabet viser et overskud på 175.877 kr.

Det er vores ansvar at aflægge indsamlingsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.

Endvidere er det vores ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

Vi bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

1. Vi har givet:
 - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af indsamlingsregnskabet,
 - b. yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet os om, og
 - c. ubegrænset adgang til personer, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i indsamlingsregnskabet.
3. Vi har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker indsamlingsregnskabet.
4. Vi har oplyst om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af indsamlingsregnskabet.
5. Vi har oplyst om al information i relation til databeskyttelseslovgivningen. Vi vurderer, at bestemmelserne heri overholdes.
6. Vi har oplyst om identiteten af nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med. Relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.

7. Vi har oplyst om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af indsamlingsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i indsamlingsregnskabet i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.
8. Indsamlingsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav.
9. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
10. Vi har oplyst om væsentlige tilsagn, kontraktlige forpligtelser eller eventualforpligtelser, der har eller kan påvirke indsamlingsregnskabet, herunder oplysninger herom.
11. Vi har oplyst om væsentlige, ikke-monetære transaktioner eller transaktioner uden vederlag, der er foretaget i regnskabsperioden.
12. Alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation er stillet til rådighed.
13. Virksomheden har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på indsamlingsregnskabet.
14. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på indsamlingsregnskabet.
15. Vi kan bekræfte, at der ikke er politisk eksponerede personer (PEP) eller nærtstående og/eller nære samarbejdspartnere til en PEP tilknyttet virksomheden.
16. Vi kan bekræfte, at der ikke har været konstateret overtrædelser af kontantforbuddet i hvidvaskloven.
17. Der er ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier i indsamlingsregnskabet.
18. Alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, er indarbejdet og oplyst i indsamlingsregnskabet. Endvidere er alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand oplyst i årsregnskabet.
19. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i indsamlingsregnskabet.
20. Der er ingen verserende eller truende retssager.
21. Alle transaktioner i regnskabsåret er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.

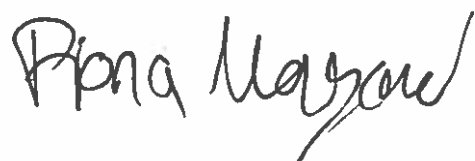
22. Alle fejl og mangler, der er blevet forelagt i forbindelse med indsamlingsregnskabet, er godkendt og korrigeret af komiteen.
23. Revisor er bemyndiget til at ændringer og rettelser i forbindelse med regnskabsaflæggelse, som er nødvendige af hensyn til opfyldelse af lovkrav, samt af hensyn til opfyldelse og efterlevelse af den fastlagte regnskabspraksis.
24. Vi har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med bogføring og opstilling af indsamlingsregnskabet, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker indsamlingsregnskabet.

Knebel, den 23. august 2022.

Dorthea Melgaard Andersen

Kim Sørensen

Fiona Melgaard Andersen

Handwritten signatures of Dorthea Melgaard Andersen and Kim Sørensen in black ink.Handwritten signature of Fiona Melgaard Andersen in black ink.

Regnskab over indsamlingen Komité - Hjælp Bali

Oplysninger om indsamlingen

Indsamlingsnævnets sagsnr.: 20-700-02821

Indsamlers navn: Dorthea Melgaard Andersen, Fiona Melgaard Andersen og Kim Sørensen.

Indsamlingsperiode: Fra den 1. september 2020 til den 31. august 2021.

Indsamlingskontoens registrerings- og kontonummer: 8401 - 5371390

Indsamlingsregnskab

Indkomne bidrag og øvrige indsamlingsindtægter

Legater	10.000
Donationer	171.061

Indkomne bidrag og øvrige indsamlingsindtægter i alt	181.061
---	----------------

Administrationsudgifter

Gebyrer	-4.084
Indsamlingsnævnet	-1.100

Administrationsudgifter i alt	-5.184
--------------------------------------	---------------

Indsamlingens overskud	175.877
-------------------------------	----------------

Anvendelse af indsamlingens overskud

Uddelinger til Bali foretaget i perioden fra den 1. september 2020 til den 31. august 2021	156.420
---	---------

Resterende overskud pr. 31. august 2021	19.457
--	---------------

Uddelinger til Bali foretaget efter den 31. august 2021 til den 3. december 2021	19.457
---	--------

Regnskab over indsamlingen Komité - Hjælp Bali

Undertegnede er ansvarlige for indsamlingen og erklærer ved underskrift, at indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamloven nr. 511 af 26. maj 2014, samt indsamningsbekendtgørelsen nr. 160 af 26. februar 2020, §8, stk. 2.

Aalborg, den 23. august 2022

Dorthea Melgaard Andersen

Aalborg, den 23. august 2022

Fiona Melgaard Andersen

Aalborg, den 23. august 2022

Kim Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til de indsamlingsansvarlige Dorthea Melgaard Andersen, Kim Sørensen og Fiona Melgaard Andersen samt Indsamlingsnævnet

Konklusion

Vi har revideret indsamlingsregnskabet "Indsamling til fordel for Hjælp Bali" for perioden 1. september 2020 – 31. august 2021. Indsamlingsregnskabet udarbejdes efter lovbekendtgørelse om indsamling mv. nr.160 af 26. februar 2020 (i det følgende kaldet "retningslinjerne")

Det er vores opfattelse at indsamlingsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtig, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med retningslinjerne.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt bestemmelserne i retningslinjerne. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af indsamlingsregnskab". Vi er uafhængige af de indsamlingsansvarlige i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at indsamlingsregnskabet er udarbejdet i henhold til retningslinjerne. Indsamlingsregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe de indsamlingsansvarlige til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i retningslinjerne. Som følge heraf kan indsamlingsregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for de indsamlingsansvarlige og Indsamlingsnævnet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Indsamplingsansvarliges ansvar for indsamplingsregnskabet

De indsamplingsansvarlige har ansvaret for udarbejdelsen af et indsamplingsregnskab, i overensstemmelse med bekendtgørelsen. De indsamplingsansvarlige har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som de indsamplingsansvarlige anser for nødvendig for at udarbejde et indsamplingsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af indsamplingsregnskabet.

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om indsamplingsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav der er gældende i Danmark samt retningslinjerne, altid vil afdække væsentlig fejlinformation når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, om regnskabsbrugerne træffer på grundlag af indsamplingsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt retningslinjerne, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i indsamplingsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den samlede præsentation og indhold af regnskab over indsamlingen afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om offentlige indsamlinger.

Vi kommunikerer med de indsamlingsansvarlige om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i interne kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aalborg, den 23. august 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor

mne27739