



Den selvejende Institution Jens Otto Krag's Hus i Skiveren
Rapportering vedrørende revision af årsrapporten for 2022

27. April 2023

Konklusion på vores revision

Vi afgiver en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelser som afslutning på vores revision

I vores aftalegrundlag er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi afgiver en revisionspåtegning uden forbehold og fremhævelser.

Der er ikke konstateret fejl under revisionen.

Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2022.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og fremhævelser.

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 revision.

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

Kontrol af ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre fortegnelser. Endvidere har vi påset, at institutionen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Ikke-korrigerede fejl

Der er ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen.

Forretningsgange og interne kontroller

Gennemgangen af institutionens interne kontroller har givet anledning til bemærkninger

Revisionen har endvidere omfattet en vurdering af, om institutionens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Konstaterede mangler i interne kontroller:

1. Manglende funktionsadskillelse på centrale områder i institutionens økonomifunktion.

Manglende funktionsadskillelse

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

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.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Generelle IT-kontroller

Vi har ikke gennemgået institutionens generelle IT-kontroller, da vi har vurderet, at eventuelle svagheder eller mangler heri ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Ledelsens påtegninger

Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision udført visse handlinger i overensstemmelse med gældende lov og revisionsstandarder vedrørende ledelsens påtegninger på årsrapporten, ledelsens regnskabserklæring og forespørgsler om besvigelser.

Vi gør opmærksom på, at vi ikke under vores revision har identificeret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

Ledelsespåtegning

Ledelsen skal som krævet ved lov afgive en påtegning på årsrapporten, hvori der bekræftes, at årsrapporten:

- Er blevet godkendt
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Indeholder en ledelsesberetning, som indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har direktionen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet.

Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den øverste ledelse og daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i institutionens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Underskriftsside

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

27. April 2023

Egil Hansen
statsautoriseret revisor

Bestyrelse

Anders Laursen

Karin Schmidt Andersen

Sara Indrio

Andreas Hemmeth

Tina Schelle

Jesper Grove Jørgensen

Nis Rømer



About Deloitte

Deloitte provides audit, consulting, financial advisory, risk advisory, tax and related services to public and private clients spanning multiple industries. Deloitte serves four out of five Fortune Global 500® companies through a globally connected network of member firms in more than 150 countries and territories bringing world-class capabilities, insights, and high-quality service to address clients' most complex business challenges. To learn more about how Deloitte's approximately 245,000 professionals make an impact that matters, please connect with us on Facebook, LinkedIn, or Twitter.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte refers to one or more of Deloitte Touche Tohmatsu Limited, a UK private company limited by guarantee ("DTTL"), its network of member firms, and their related entities. DTTL and each of its member firms are legally separate and independent entities. DTTL (also referred to as "Deloitte Global") does not provide services to clients. Please see www.deloitte.com/about for a more detailed description of DTTL and its member firms.

© 2022 Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.

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.”

Eigil Hansen

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:88726341

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-04-27 06:44:23 UTC

NEM ID 

Karin Schmidt Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d5e0bf30-0966-4f1f-82c8-3a2495efd455

IP: 152.115.xxx.xxx

2023-04-27 08:47:00 UTC

Mit  

Jesper Grove Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b55ea81a-28d8-45cb-abf5-752c04c2aa9f

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-04-27 10:05:45 UTC

Mit  

Tina Merete Schelle

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f71ab4a9-16d7-447f-b9eb-b03f115256bb

IP: 94.18.xxx.xxx

2023-04-28 09:00:20 UTC

Mit  

Anders Torkil Laursen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 8144a11a-3eb8-448b-b260-0512650aa17c

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-04-29 12:29:09 UTC

Mit  

Andreas Bang Hemmeth

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 205764ce-80cb-4fff-8bfe-a2688830fb52

IP: 94.18.xxx.xxx

2023-05-01 07:11:10 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: 1KE6S-64MY7-GMD3G-M6IMQ-YA7QU-EZUCQ

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 tidsstempet 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.”

Sara Indrio Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 5a5b1918-e76b-4d21-826d-b2d13cbb85db

IP: 37.96.xxx.xxx

2023-05-01 13:13:39 UTC



Nis Rømer Grove

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b4d16c75-50f7-4bc2-a5df-66bf55324bd3

IP: 217.116.xxx.xxx

2023-05-03 05:53:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: 1KE6S-64MY7-GMD3G-M6IMQ-YA7QU-EZUCQ

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>