



Den selvejende Institution Jens Otto Krag's Hus i Skiveren

Rapportering vedrørende revision af årsrapporten for 2020

24. Juni 2021

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 2020.

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.

Øvrige kommentarer

Omlægning af realkreditlån

Omlægning af realkreditlån

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at institutionen har et realkreditlån på 1,45 mio.kr. med en rente på 5%. Vi skal anbefale, at institutionen omlægger lånet til det nuværende renteniveau på 0,5-1% og dermed reducerer renteomkostningerne. Vi har forstået, at der er indhentet et nyt lånetilbud på realkreditlånet, som forventes omlagt i forlængelse af underskriften af regnskabet for 2020.



Underskriftsside

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

24. Juni 2021

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

Bestyrelse

Anders Laursen

Sara Indrio

Bo Gunge

Karin Schmidt Andersen

Vibeke Rostrup Bøyesen

Andreas Hemmeth

Jesper Grove Jørgensen

Helle Pedersen

Jørgen Thorup



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.

© 2021 Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab. Member of Deloitte Touche Tohmatsu Limited.