

Foreningen Fundamentet

Revisionsprotokollat af 30.04.25

vedrørende

Årsrapport for 2024

Penneo dokumentnøgle: 54OBT-571UK-US8CW-QYW2T-HEEUF-NXTD0

Indledning	21
Konklusion på revision af årsregnskabet 2024	21
Revisionsstrategi	21 - 22
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	22 - 23
Udtalelse om ledelsesberetningen	23 - 24
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	24
Afslutning	25

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.24 - 31.12.24 og i tilknytning hertil gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	734
Aktiver i alt	1.553
Egenkapital	416

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende bestyrelsesmøde. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Foreningen Fundamentet. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2024

Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2024 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og fremhævelser m.v.

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 1 - 8.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til foreningen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Der er ikke under planlægning og udførelsen af revisionen konstateret områder med risiko for væsentlig fejlinformation.

Som følge af, at antallet af ansatte i foreningen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse og analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet foreningens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Modtagne donationer i form af indbetalt deposita og adrag på lån

I forbindelse med revisionen af 2024 har vi konstateret, at ledelsen ikke har indarbejdet donation fra Lind Invest i form af betalt første rate af deposita vedrørende lejemålet på Vestre Ringgade.

Dertil kommer, at donationer i form af eftergivelse af en andel af gældsbevægelse til Lind Invest ej var indarbejdet i 2023.

Begge forhold er korrigeret i regnskabet 2024.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrolls effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og interne kontrolprocedurer. Foreningens administration muliggør efter vores opfattelse etablering af betryggende forretningsgange og interne kontroller på en række områder, men ledelsen har valgt ikke at foretage en formel beskrivelse heraf. Vi skal henstille til, at ledelsen får beskrevet forretningsgangene og etableret betryggende interne kontroller i foreningen.

Som følge af de manglende formaliserede interne kontroller foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen for regnskabsåret 2024 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Efter indførelsen af kontrollerne bør der etableres procedurer, der løbende sikrer dokumentation for overholdelsen af procedurerne.

Manglende funktionsadskillelse på lønområdet

Foreningens bogholderi varetager foreningens bogføring, afstemninger og indberetninger m.v. Vi henleder særligt opmærksomheden på, at medarbejdere uden involvering af andre personer kan godkende lønudbetalinger. Denne manglende funktionsadskillelse øger risikoen for, at der kan ske uberettigede hævninger på foreningens bankkonti.

Vi anbefaler, at prokuraforholdene til lønsystemet ændres, så der altid skal være to i forening til at godkende lønkørsler. Vi anbefaler endvidere, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og afstemninger.

Ledelsen er bekendt med risikoen for uberettigede hævninger og har over for os oplyst, at den vil overveje at styrke den interne kontrol på baggrund af vores anbefalinger.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.

Vi har ikke foretaget yderligere særskilte handlinger.

Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi skal i henhold til internationale standarder om revision informere om fejlinformation, som vi har fundet under vores revision, men som ikke er korrigeret i udkast til årsrapport, fordi bestyrelsen har vurderet dem som uvæsentlig for årsregnskabet både enkeltvist og samlet.

Vi skal oplyse, at bestyrelsen og revisor ikke har fundet fejlinformationer, der ikke er indarbejdet i det foreliggende udkast til årsrapport.

AFSLUTNING

Vi skal afslutningsvist oplyse:

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

Aarhus, den 30. april 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

Lars Østergaard
Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 30. april 2025

Bjarke Bekhøj
Formand

Tina Frederikke Aabenhus

Asger Munkholm

Chris Hendriksen Severinsen

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.”

Lars Østergaard

Beierholm Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 32895468

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: 29cad0e8-c880-43a8-9724-3030a422eafd

IP: 212.98.xxx.xxx

2025-05-12 13:52:35 UTC



Tina Frederikke Aabenhus

Bestyrelse

Serienummer: affa69a4-aefd-44e1-b5e3-00e2637ee9f1

IP: 80.62.xxx.xxx

2025-05-12 13:54:10 UTC



Asger Munkholm

Bestyrelse

Serienummer: af9b0518-6b7c-4927-ab34-bb99ebd5f4b2

IP: 85.203.xxx.xxx

2025-05-12 17:34:45 UTC



Chris Hendriksen Severinsen

Bestyrelse

Serienummer: e4d91a3f-f081-4e73-ad05-7822d5f63622

IP: 5.179.xxx.xxx

2025-05-13 09:07:40 UTC



Bjarke Bekhøj

Bestyrelse

Serienummer: bb@become.dk

IP: 5.186.xxx.xxx

2025-05-30 08:20:52 UTC


Bjarke Bekhøj

Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://penneo.com). De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.