



## **Seniorer uden Grænser, c/o Poul Krøijer**

**Revisionsprotokollat vedrørende:  
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2021**

**Indholdsfortegnelse**

1	Revision af årsregnskabet .....	48
1.1	Identifikation af det reviderede årsregnskab .....	48
1.2	Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning .....	48
2	Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen .....	48
2.1	Interne kontroller .....	48
2.2	Drøftelser med ledelsen om besvigelser og hvidvask .....	48
2.3	Korrigerede og ikke korrigerede fejl .....	48
3	Art og omfang af den udførte revision .....	49
3.1	Eksterne omkostninger .....	49
3.2	Balancen generelt .....	49
3.3	Tilgodehavender .....	49
3.4	Gældsforpligtelser .....	49
3.5	Juridisk-kritisk- og forvaltningsrevision .....	49
3.6	Eventualforpligtelser .....	50
4	Formalia .....	50
4.1	Pligt til at føre bøger og protokoller .....	50
4.2	Ledelsesansvar .....	50
4.3	Ledelsens regnskabserklæring .....	50
5	Andre opgaver .....	50
6	Øvrige oplysninger .....	51
6.1	Ledelsens erklæring .....	51
6.2	Begivenheder indtruffet efter balancedagen .....	51
6.3	Forsikringsforhold .....	51
7	Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret .....	51

## 1 Revision af årsregnskabet

### 1.1 Identifikation af det reviderede årsregnskab

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, for Seniorer uden Grænser, c/o Poul Krøijer for regnskabsåret 57.764 kr., en balancesum på 1.656.871 kr. og en egenkapital på 436.396 kr.

### 1.2 Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vor revisionspåtegning på årsregnskabet. Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne dette med revisionspåtegning uden modifikationer og fremhævede forhold.

Årsregnskabet med tilhørende noter og de i afsnit 2 anførte kommentarer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for den øverste ledelses stillingtagen til årsregnskabet.

## 2 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold af ledelsesmæssig interesse:

### 2.1 Interne kontroller

Vi kan af foreningens vedtægter se, at SuG altid tegnes af to personer i forening. Ingen har eneprokura.

Disse interne kontroller er ingen garanti for, at der ikke begås fejl eller besvigelser kan forekomme. Men vi har i forbindelse med vores revision ikke konstateret fejl eller andre uregelmæssigheder.

### 2.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser og hvidvask

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter ledelsens vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst ikke at have kendskab til besvigelser, hvidvask eller igangværende undersøgelser heraf i foreningen.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om hvidvask eller besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

### 2.3 Korrigerede og ikke korrigerede fejl

Vi skal over for ledelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, og som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen. Vi har under vores revision ikke konstaterede fejl, som har givet anledning til korrektioner.

### 3 Art og omfang af den udførte revision

Revisionens formål, planlægning, udførelse og rapportering er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat, ajourført den 2. januar 2021. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 2.

Vi har i vores planlægningsfase fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af hvor risikoen for væsentlige fejl i årsregnskabet er størst.

Nedenfor fremhæves udførte revisionshandlinger og resultaterne for de væsentligste revisionsområder:

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år.

#### 3.1 Eksterne omkostninger

Vi har foretaget en revision af omkostninger 2021. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området herunder stikprøvevis efterset, at der sker korrekt bogføring, samt attestations/godkendelse af bilag.

#### 3.2 Balancen generelt

Balanceposterne er analyseret eller stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation. Indregningen af aktiverne og forpligtelserne er vurderet.

#### 3.3 Tilgodehavender

Vi har gennemgået og analyseret foreningens tilgodehavender og sikret os, at alle væsentlige tilgodehavender er indgået efter regnskabsårets afslutning.

#### 3.4 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået øvrige gældsforpligtelser og skyldige beløb og har i denne forbindelse påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditgivere eller andet eksternt materiale.

Vi har gennemgået skønsmæssige afsatte gældsposter og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

#### 3.5 Juridisk-kritisk- og forvaltningsrevision

##### Sparsommelighed

Foreningens indkøb af omkostningsvarer er begrænsede, afpasset efter behov og med hensyntagen til pris og kvalitet. Det gælder også foreningens egne budgetlinjer i de enkelte projekter.

##### Produktivitet

Målt på omsætning har produktiviteten været en anelse højere i 2021 end i 2020. Omsætningen er steget fra 4.332.024 kr. til 4.414.414 kr. Der er et fald i modtagne gaver og tilskud og et mindre fald i projektmidler og anvendelsen af disse.



## Økonomistyring

Årets resultat, et overskud på 57.764 er tilfredsstillende, og bedre end forventet. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2021 kr. 436.396. Med de meget få forpligtelser foreningen har, vurderes egenkapitalen, at være passende.

## Effektivitet

Alt arbejde i foreningen foregår på frivillig basis. Indsatser måles ikke, hvorfor effektiviteten heller ikke er målbar.

### 3.6 Eventualforpligtelser

Vi skal gøre opmærksom på det forhold, at enkelte af de i princippet afsluttede CISU projekter ikke har fået godkendt de afsluttede regnskaber af CISU. Hvilket kan medføre en tilbagebetalingsforpligtelse. Der er ikke reserveret her til i årsregnskabet.

## 4 Formalia

### 4.1 Pligt til at føre bøger og protokoller

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge svedtægter er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskrive revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

### 4.2 Ledelsesansvar

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

### 4.3 Ledelsens regnskabserklæring

Foreningens daglige ledelse har i forbindelse med afslutningen af revisionen af årsregnskabet afgivet regnskabserklæring og bekræftet regnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om kautions- og garantiforpligtelser, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser, verserende retssager, væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb, forsikringsforhold, besvigelser, uregelmæssigheder samt miljøforhold mv.

Den daglige ledelse har endvidere erklæret at foreningen overholder gældende lovgivning, herunder persondataforordningen og databeskyttelsesloven.

## 5 Andre opgaver

Vi har udført følgende opgaver siden rapporteringen herom i revisionsprotokollen til årsregnskabet for foregående år:

- Regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsregnskab, herunder afstemninger og korrektioner til bogholderiet.
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med CISU-projekt j.nr. 16-1890-MP-sep
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med CISU-projekt j.nr. 18-2239-MI-jul
- Erklæringsafgivelse i forbindelse med CISU-projekt j.nr. 18-2325-MI-dec
- Erklæring til kulturstyrelsen

## 6 Øvrige oplysninger

### 6.1 Ledelsens erklæring

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

- At ledelsen opfylder sit ansvar, som er angivet i det protokollat, som er omtalt ovenfor i afsnit 4 for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.
- At ledelsen har givet revisor adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i foreningen, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

### 6.2 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har ledelsen gennemgået og vurderet begivenheder indtruffet efter balancedagen.

Ledelsen har oplyst, at der efter ledelsens opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

### 6.3 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten.

Foreningens forsikringsforhold har været behandlet i bestyrelsen.

Ledelsen har på vores forespørgsel bekræftet, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele virksomheder skønnes rimeligt forsikringsdækket i eventuelle skadessituationer.

## 7 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

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

Østbirk, den 20. marts 2022

## Elley Revision

Registreret Revisionsanpartsselskab  
Cvr.nr. 10938694

Claus Elley  
Registreret revisor  
mne236

Nærværende revisionsprotokollat er forevist for og gennemlæst af ledelsen den 15. marts 2022

Poul W. Krøijer  
Landsformand

Torsten Malmdorf  
Næstformand

Holger Jacobsen  
Landskasserer

Ruth Noer  
Afs. Fyn/Sydjylland

Erna Møller  
Afd. Midtjylland

Lars Mønsted  
Afd. Østdanmark

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Poul Wilhelm Krøjer (CPR valideret)

### Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-949327990177

IP: 87.50.xxx.xxx

2022-03-16 12:46:31 UTC

NEM ID 

## Holger Jacobsen (CPR valideret)

### Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-003027508119

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-03-16 12:47:18 UTC

NEM ID 

## Ruth Noer (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-539493909414

IP: 176.21.xxx.xxx

2022-03-16 18:15:08 UTC

NEM ID 

## Erik Torsten Malmndorf (CPR valideret)

### Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-091154677293

IP: 80.164.xxx.xxx

2022-03-16 18:49:29 UTC

NEM ID 

## Lars Mønsted (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-790131380997

IP: 87.59.xxx.xxx

2022-03-18 10:13:04 UTC

NEM ID 

## Erna Møller Møller (CPR valideret)

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-353160005213

IP: 83.88.xxx.xxx

2022-03-18 11:36:20 UTC

NEM ID 

## Claus Elley (CVR valideret)

### Registreret revisor

Serienummer: CVR:10938694-RID:1069403254834

IP: 130.185.xxx.xxx

2022-03-20 11:59:01 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FTPH-4WWGF-IGPIL-WE83A-X4JZ3-OTKGF

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 tidsstempelt 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](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>