



Tlf: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

MUSEUM SYDFYN S/I
REVISIONSPROTOKOLLAT
SIDE 196 - 205
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2023

Penneo dokumentnøgle: P7K3E-DO25W-FAZ1B-AEWLW-O8HD7-HY4N2

CVR-NR. 83 24 63 59

INDHOLDSFORTEGNELSE	SIDE
1 IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2023	196
2 KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2023	196
3 DEN UDFØRTE REVISION, ART OG OMFANG	196
3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi	196
3.2 Regnskabsføring og interne kontroller.....	196
3.2.1 Generelt	196
3.2.2 Manglende funktionsadskillelse	197
3.2.3 Fuldmagtsforhold.....	197
3.2.4 Ændring af regnskabsmæssigt skøn	197
3.2.5 Drøftelser med ledelsen om besvigelser.....	197
4 JURIDISK KRITISK REVISION OG LOVPLIGTIG FORVALTNINGSREVISION	198
4.1 Juridisk kritisk revision.....	199
4.2 Forvaltningsrevision	199
5 SAMLINGSREVISION	200
6 OPLYSNINGER TIL ÅRSREGNSKABET	200
6.1 Resultatopgørelsen	200
6.2 Balance	201
6.3 Noter	203
6.4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.....	203
6.5 Bestyrelsesprotokol.....	203
6.6 Ledelsens regnskabsberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet.....	203
6.7 Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Ældreministeriet	204
7 ASSISTANCE OG RÅDGIVNING	204
8 ØVRIGE OPLYSNINGER	205
8.1 Habilitet m.v.	205

1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2023

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Museum Sydfyn for 2023 i henhold til årsregnskabsloven og bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet foreskrevne revision Kulturministeriet samt bekendtgørelse om økonomisk og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Ældreministeriet.

Årsregnskabet for 2023 udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

- Resultat 138.890 kr.
- Aktiver 16.595.800 kr.
- Egenkapital 6.535.769 kr.

2 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2023

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Vores kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 6.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores af-talebrev af 18. marts 2024.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne den med en revisionspåtegning uden forbehold men med fremhævelse af forhold:

”Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Museet har i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet indarbejdet budgettal for regnskabsåret i resultatopgørelsen. Disse budgettal har, som det også fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.”

3 Den udførte revision, art og omfang

3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen gennemføres med udgangspunkt i en af os udarbejdet revisionsstrategi. Revisionsstrategien skal sikre, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til aktiviteter og forhold i øvrigt har vi i forbindelse med planlægningen og udførelsen af revisionen udvalgt relevante revisionshandlinger.

3.2 Regnskabsføring og interne kontroller

3.2.1 Generelt

Revisionen har til formål at undersøge og vurdere, om Museum Sydfyns rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

For at efterprøve dokumentationen for regnskabsføringens rigtighed har vi revideret et antal bogføringsbilag. Det er vor vurdering, at de tilrettelagte og beskrevne forretningsgange samt interne kontroller er indrettet på en god og hensigtsmæssig måde. Der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn, og det er vor vurdering, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses museets udvikling.

Gennemgangen har givet anledning til følgende kommentarer:

3.2.2 Manglende funktionsadskillelse

På grund af museets størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på museets forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

3.2.3 Fuldmagtsforhold

Vi har ved vores revisionen konstateret, at der er udstedt "alene-fuldmagter" til to personer. Ved alene-fuldmagt forstås at personerne kan disponere alene over museets midler, uden kontrol fra andre. Vi anser dette for en væsentlig svaghed i de interne kontroller og øger risikoen for tilsigtede og utilsigtede fejl. Vi anbefaler at der indføres regler for, at disponering over museets midler skal ske af to i forening.

Ledelsen kompenserer herfor med opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Vi har fået oplyst, at den daglige ledelse gennemgår samtlige bankkontoudtog som led i ledelsestilsynet og som kompenserende kontrol for den manglende funktionsadskillelse på banken. Vi har stikprøvevis påset at kontrollen udføres.

3.2.4 Ændring af regnskabsmæssigt skøn

Med virkning fra 2023 har museet ændret skøn i forhold til indregning af varebeholdninger, der tidligere har været nedskrevet til kr. 0. Ændringen i skøn er foretaget som følge af øget aktivitet i kiosken. Varebeholdninger er indregnet til kostpris med nedskrivninger til ukurans. Ændring af skøn har påvirket årets resultat og egenkapital ultimo med +236.475 kr.

3.2.5 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

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

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

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

4 Juridisk kritisk revision og lovpligtig forvaltningsrevision

Den lovpligtige revision omfatter både finansiel revision, juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision. Forvaltningsrevisionen og den juridisk-kritiske revision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision på udvalgte væsentlige områder.

Det er i standarderne for offentlig revision (SOR 6 og SOR 7) fastlagt, at revisor over en 5-årig periode skal gennemgå en række fast definerede plantemaer indenfor juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision som en del af den samlede revisionsproces.

Rotationsplan for juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision, samt opfølgning på tidligere års væsentlige kommentarer:

Regnskabsår	Gennemgåede plantemaer og emner		Væsentlige kommentarer til opfølgning
	Juridisk-kritisk revision, jf. SOR 6	Forvaltningsrevision, jf. SOR 7	
2019	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner: Stikprøvevis kontrol af ansættelsesbeviser samt kontrol af udbetalt løn i overensstemmelse med ansættelsesbevis.	Mål og resultat styring: Ledelse og styring samt effektivitet i forhold til målsætning og besøgstal.	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2020	Gennemførelse af indkøb: Godkendelse af budget. Forretningsgange og processer for godkendelse af indkøb Overholdelse af udbudsregler.	Styring af offentlige indkøb: Organisering af indkøb. Omkostninger generelt herunder indhentelse af tilbud.	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2021	Gennemførelse af salg: Godkendelse af aktiviteter og budget. Overholdelse af lovgivning, formål og vedtægter.	Aktivitets og ressourcestyring: Projektstyring arkæologisk udgravning og eksterne projekter, herunder registrering af løn og omkostninger.	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning
2022	Gennemførelse af salg: Godkendelse af aktiviteter og budget. Overholdelse af lovgivning, formål og vedtægter.	Mål og resultat styring: Ledelse og styring samt effektivitet i forhold til mål om besøgstal og egenindtægter ved entre og kiosk salg.	Ingen væsentlige kommentarer til opfølgning

	2019	2020	2021	2022	2023
Juridisk-kritisk revision:					
Gennemførelse af indkøb		X			
Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	X				X
Gennemførelse af salg			X	X	
Myndigheders gebyropkrævning	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A
Afgørelser om tildeling af tilskud mv.	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A
Rettighedsbestemte overførsler	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A

Forvaltningsrevision:					
Aktivitets- og ressourcestyring			X		X
Mål- og resultatstyring	X			X	
Styring af offentlige indkøb		X			
Budgetstyring af flerårige investeringsprojekter	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A
Styring af offentlige tilskudsordninger	I/A	I/A	I/A	I/A	I/A

4.1 Juridisk kritisk revision

Planlægning

Vi har i forbindelse med den finansielle revision ikke konstateret indikationer på væsentlige regelbrud.

Som plantema til juridisk-kritisk revision er valgt ”Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner”. Der henvises til ovenstående for rotationsplan.

Løn og ansættelsesmæssige dispositioner er en væsentlig post og er derfor være udtaget til revision. Som emne er valgt:

- om der foreligger gyldige ansættelsesbevis
- kontrol af udbetalt løn til nyansat direktør i henhold til gældende overenskomst

Udførelse

Den udførte sagsrevision på lønområdet bekræfter at der foreligger gyldige ansættelsesbeviser samt at lønninger udbetales i overensstemmelse med ansættelsesbevis og overenskomsten.

Ledelsen fører tilsyn med lønkørslen og vi har påset at der sker godkendelse af de udbetalt lønninger. Vi har desuden påset at grundlaget for udbetaling af timeansatte medarbejdere godkendes inden lønkørslen.

Konklusion

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger og vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode, at museets løn- og ansættelsesmæssige dispositioner ikke gennemføres i overensstemmelse med de givne vilkår, samt gældende regler.

4.2 Forvaltningsrevision

Planlægning

Vi har i forbindelse med vores finansielle revision ikke konstateret forhold, der kunne give anledning til at udvide eller ændre den planlagte forvaltningsrevision. Vi har endvidere ikke konstateret forhold, der kunne indikere, at institutionen ikke skulle have en hensigtsmæssig forvaltning.

Som plantema til forvaltningsrevision er valgt ”Aktivitets- og ressourcestyring”. Der henvises til ovenstående for rotationsplan.

- Sparsomlighed i forvaltning af offentlige midler i forbindelse med aflønning
- Økonomistyring

Udførelse

Under vores gennemgang af institutionens løn er vi ikke stødt på forhold, hvor der ikke aflønnes efter overenskomstmæssige satser.

Vurdering af økonomistyring er blandt andet baseret på den administrative tilrettelæggelse af opgavevaretagelsen, de økonomiske dispositioner, der er foretaget, analyser og sammenligninger af indtægts- og omkostningsposter, budgetafvigelse, budgetforudsætninger samt løbende styringsprocesser.

Det er institutionens ledelse, der har ansvaret for at planlægge og styre institutionens aktiviteter og herved sikre, at institutionens ressourcer, herunder statstilskuddet, anvendes på en økonomisk og for-svarlig måde. Bestyrelsen vedtager årligt et budget for det kommende år.

Den løbende rapportering er baseret på bogføringen. Vi har i årets løb foretaget er beholdningseftersyn og konstateret at den løbende bogføring er ajourført.

Konklusion

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger og vi har ved vores revision af institutionens aktivitets- og ressourcestyring ikke konstateret nogen væsentlige forvaltningsmæssige uregelmæssighe-der.

5 Samlingsrevision

Vi har foretaget samlingsrevision på museet i henhold til § 10 i bekendtgørelse nr. 333 af 25. februar 2022 om museer m.v.

Med baggrund i museets forretningsgange for registrerings- og accessionsprocedure, museets oplysning om andelen af den uregistrerede del af samlingen samt om samlingens lokalisering har vi stikprøvevis påset, at registreringer føres entydigt, og at der er sikret sammenhæng mellem genstand og registre-ring.

Der er jf. bekendtgørelsen udtaget 22 stikprøver fra registreringen samt 5 fra samlingen til registrerin-gen. Der er i den stikprøvevise samlingsrevision konstateret, at 2 genstande fra registreringen ikke kunne lokaliseres i samlingen. Heraf her den ene af genstandene, en note fra år 2000, hvoraf det frem-går, at placeringen er ukendt.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

6 Oplysninger til årsregnskabet

6.1 Resultatopgørelsen

Tilskud og indtægter

Vi har foretaget kontrolarbejder med henblik på en vurdering af, om de tilskud og indtægter, der til-kommer museet, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regn-skabspraksis.

Vi har analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere af, om de indtægter, der tilkommer Mu-seum Sydlyn, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabs-praksis.

Vi har efterprøvet de etablerede forretningsgange og interne kontroller for de samlede indtægter, der i bogføringen blandt andet er opdelt i:

- Kommunalt tilskud
- Statstilskud
- Øvrige tilskud
- Entreindtægter
- Øvrige indtægter
- Undersøgelser i henhold til kap 8

Vi vurderer, at de interne regler er fulgt, og at forretningsgangene er hensigtsmæssige og betryggende i kontrolmæssig henseende. Vi vurderer endvidere, at de forskellige procedurer og forretningsgange løbende tilpasses organisationens udvikling, og at der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn.

Vi har desuden stikprøvevis af stemt grundlaget for de indtægtsførte bevillinger og driftstilskud, herunder særligt periodisering af indtægter på projekter og den arkæologiske aktivitet.

Revisionen af området har ikke givet anledning til kommentarer.

Driftsudgifter

Vedrørende de samlede driftsudgifter har vi analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt dele af de afholdte udgifter burde være indregnet i balancen.

Vi vurderer, at de interne regler er fulgt, og at forretningsgangene er hensigtsmæssige og betryggende i kontrolmæssig henseende, og at der er tilrettelagt et fornuftigt ledelsestilsyn.

Revisionen af området har ikke givet anledning til kommentarer.

Personaleudgifter

Revisionens formål er at undersøge, om de interne regler overholdes, herunder at det bl.a. sikres, at der kun udbetales løn til ansatte personer, at der udbetales korrekt løn, og at der sker en korrekt behandling af A-skat m.v.

Vi har ligeledes vurderet, om der er tilrettelagt hensigtsmæssige og betryggende forretningsgange på området.

Vedrørende afregning, afstemning og lønoplysning af de ansattes A-indkomst, A-skat og andre udbetalte ydelser har vi ligeledes påset, at disse er korrekte.

Revisionen af området har ikke givet anledning til kommentarer.

6.2 Balance

Balancens enkelte poster

Det er påset, at de opførte aktiver og passiver er undergivet fornøden kontrol. Vi har undersøgt aktivernes tilstedeværelse, ejendomsretten og vurderingernes forsvarlighed. Det er ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der påhviler museet, og som er revisionen bekendt, er kommet korrekt til udtryk i årsregnskabet.

Anlægsaktiver

Vi har gennemgået anlægsaktiverne pr. 31. december 2023 og vurderet, hvorvidt indregning og måling stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis. Vi har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt ledelsens vurdering af scrapværdier.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender omfatter debitorer, andre tilgodehavender og igangværende projekter og arkæologi. Vi har stikprøvevis gennemgået grundlaget for debitorer, andre tilgodehavender, igangværende projekter og arkæologi, herunder efterfølgende indbetalinger.

Det er ledelsens opfattelse, at museets tilgodehavender ikke indeholder væsentlige tabsrisici. Vi kan efter vor gennemgang tilslutte os de i årsregnskabet foretagne værdiansættelser.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Likvider

Vi har indhentet engagementsoversigt fra pengeinstituttet og påset, at mellemværender med pengeinstitut er optaget til saldiene pr. balancedagen og er afstemt med pengeinstituttets noteringer samt påset at kassen er opgjort.

Vi henleder bestyrelsen opmærksomhed på reglerne om indskydergarantien for pengeinstitutter, hvor indskud op til 750.000 kr. er dækket i forbindelse med konkurs. Museets indeståender udgør på balancedagen er væsentligt højere beløb end grænsen og bestyrelsen bør overveje risikoen for tab.

Den 20. november 2023 foretog vi et beholdningseftersyn, hvor bl.a. bankbeholdninger blev afstemt og kasseoptællinger gennemgået. Revisionens formål er at kontrollere, om de interne regler overholdes, herunder at bank- og kassebeholdningen regelmæssigt afstemmes.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Egenkapital

Vi har påsat at primo egenkapitalen er overført korrekt fra 2022 regnskabet. Der er ingen direkte poster på egenkapitalen. Årets underskud er overført til egenkapitalen

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Langfristet gæld

Museum Sydlyn har et lån fra Arbejdsmarkedsstyrelsens Feriefond. Jf. gælds brevet resterer 440 tkr. i restgæld. Gælden forrentes med 2% årligt og gælden afdrages over 25 år fra 1. juni 2020. Det eksisterende tinglyste ejerpantebrev er stillet til sikkerhed for lånet.

Indefrosne feriemidler som følge af den nye ferielov er indregnet som langfristet forpligtelse. Indefrosne feriemidler er afstemt til indberetningen til LD Fonde, der administrerer ordningen.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

Kortfristet gæld

Den kortfristede gæld består af kreditorer, feriepengeforpligtelser, momstilsvar, forudbetalinger på projekter samt andre tilskud og reservationer til arkæologi, leverandørgæld og øvrige skyldige omkostninger.

Forudbetalinger i regnskabet vedrører projekter, driftstilskud samt arkæologi, herunder reservationer til udarbejdelse af arkæologiske beretninger og naturvidenskabelige undersøgelser. Vi har konstateret at der i regnskabsåret ikke har været fulgt op på reservationer til arkæologiske beretninger mv. eller modregnet timer, der er anvendt på arkæologiske beretninger. Museet har i forbindelse med udarbejdelse af regnskabet foretaget en gennemgang af sagerne.

Vi har stikprøvevis gennemgået indbetalinger på de enkelte projekter til de indgående aftaler. Omkostninger har vi stikprøvevis afstemt til modtaget dokumentation i form af faktura/bilag fra leverandører og interne timesedler for egen medarbejder.

Vi har gennemgået leverandørgæld og øvrige skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har gennemgået opgørelsen over feriepengeforpligtelsen og sammenholdt denne til underliggende registreringer.

Endvidere har vi kontrolleret museet afløftning af moms, beregning af momsbrøk samt energiafgifter.

Revisionen har ikke givet anledning til yderligere kommentarer.

6.3 Noter

Vi har gennemgået noterne og anser disse for korrekte med henblik på at være en uddybning/supplement i forhold til resultatopgørelsen og balancen.

Revisionen har ikke givet anledning til kommentarer.

6.4 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Vi har gennemgået pantsætninger og eventualforpligtelser, og vi har i den forbindelse modtaget en ledelseserklæring.

Ifølge tingbogen, er der tinglyst et realkreditlån på 1 mio. kr. i ejendommen på Grubbemøllevej. Ledelsen har oplyst at lånet er afviklet og burde også være aflyst fra tingbogen. Forholdet har ingen umiddelbar økonomisk betydning for museet, men vi anbefaler at få forholdet rettet i tingbogen, så der ikke er lyst større bindinger på ejendommen, end det reelt er tilfældet.

Revisionen af området har ikke givet anledning til yderligere kommentarer.

6.5 Bestyrelsesprotokol

Bestyrelsens beslutningsprotokol indtil mødet den 5. december 2023 har vi gennemgået og påset, at beslutninger af økonomisk karakter er truffet inden for vedtægten og almindeligt gældende regler.

Endvidere er det påset, at de trufne beslutninger er gennemført inden for de givne forudsætninger.

Vi har påset, at revisionsprotokollat af 30. maj 2023 har været forelagt og godkendt af bestyrelsen.

6.6 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi anmodet museets daglige ledelse om at bekræfte en række oplysninger inden for særligt vanskeligt reviderbare områder, eksempelvis eventualforpligtelser og retssager samt regnskabsposter, hvortil der knytter sig særlig risiko eller usikkerhed.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i regnskabet.

6.7 Bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Ældreministeriet

Museum Sydfyn har modtaget driftstilskud fra social og ældre ministeriet. Der er i 2023 modtaget 2.100.000 kr. i tilskud til projektet Retten til egen historie. Midlerne er anvendt således:

kr.

Tilskud:

Driftstilskud social- og ældreministeriet	2.100.000
Louis Hansens Fond	400.000
	<hr/>
	2.500.000

Omkostninger:

Indholdsproduktion, formidling	-2.129.713
Rejser og møder	-9.111
Andre omkostninger	-108
Lønninger	-1.092.501
	<hr/>

Årets bevægelser på Retten til egen historie	-731.433
---	-----------------

7 Assistance og rådgivning

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 30. maj 2023 har vi ydet assistance mv. med følgende:

- afgivet erklæring om aftalte arbejdshandlinger vedrørende ansøgning om delvis momskompensation for fond og foreninger godkendt i henhold til ligningslovens § 8A og § 12, stk. 3.

8 Øvrige oplysninger

8.1 Habilitet m.v.

Under henvisning til § 19, stk. 4, i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet erklærer vi,

- at vi opfylder de for revisorer gældende habilitetsbetingelser
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af regnskabs korrekthed
- at vi anser regnskabet for aflagt efter lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser
- at tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår
- at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler

Kolding, den 18. marts 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Niels Peder Aalund
Statsautoriseret revisor

Erik Bendtsen
Registreret revisor

Svendborg, den 18. marts 2024

I bestyrelsen

Peter Bjerregaard Andersen
Formand

Jørgen Otto Jørgensen
Næstformand

Ida Lauridsen

Ann Dorte Kristiansen

Flemming Just

Jan Bo Jensen

Martin Jensen

Klaus Petersen

Andreas Jansen

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.”

Klaus Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 85757cab-47c6-4819-8938-b1fa6239e301

IP: 130.226.xxx.xxx

2024-03-19 15:27:02 UTC



Flemming Just

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 57465146-5394-4310-90e4-4a835bab6b99

IP: 212.112.xxx.xxx

2024-03-19 15:35:27 UTC



Jørgen Otto Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9e47a44b-3482-49ba-83c5-22b6ab28ad8c

IP: 83.89.xxx.xxx

2024-03-19 16:41:49 UTC



Ann Dorthe Kristiansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b50ea6d1-86a3-49be-b07e-c58faeb4049c

IP: 83.89.xxx.xxx

2024-03-19 16:47:07 UTC



Martin Lerkenfeld Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ae9eed71-ae7c-4a6b-8efd-d6c80fb605c0

IP: 109.57.xxx.xxx

2024-03-19 17:30:37 UTC



Jan Bo Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8b97ec61-1219-4c5a-9005-aba6bb6dab78

IP: 85.218.xxx.xxx

2024-03-19 18:59:56 UTC



Penneo dokumentnøgle: P7K3E-DO25W-FAZ1B-AEWLW-O8HD7-HY4N2

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>**. 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/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."

Peter Bjerregaard Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: d882a824-48a0-40b1-bb32-b19047dbf909

IP: 131.165.xxx.xxx

2024-03-19 20:23:43 UTC



Andreas Jansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 010a73fa-dd45-4f64-955f-e6b83a5c8cfe

IP: 93.178.xxx.xxx

2024-03-20 08:58:37 UTC



Ida Elisabeth Langkilde Lauridsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 378a0ef2-aa1d-4c9e-8377-27b1aa312247

IP: 87.61.xxx.xxx

2024-03-21 10:57:08 UTC



Erik Bendtsen

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Registreret revisor

Serienummer: 93ddf509-1a23-4e17-ad35-57b7f58b3ef4

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-03-21 11:28:51 UTC



Niels Peder Aalund

BDO STATSATORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e7cad259-ddcd-4afa-9204-ca323b7c9f12

IP: 77.243.xxx.xxx

2024-03-21 11:47:44 UTC



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>**. 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/validator**