



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

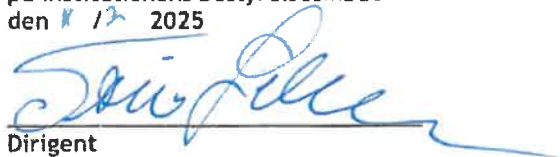
BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

INTEGRATIONSHUSET KRINGLEBAKKEN

ÅRSREGNSKABET

2024

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på institutionens bestyrelsesmøde
den 11/12 2025


Dirigent

CVR-NR. 25 05 55 35

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9-10

INSTITUTIONSOPLYSNINGER

Institutionen	Integrationshuset Kringlebakken
	Tuborgvej 256-258
	2400 København NV
	CVR-nr.: 25 05 55 35
	Stiftet: 1. september 1999
Administrator	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
	Fobu
	Enghavevej 31, 1.
	1674 København V
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Havneholmen 29
	DK-1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 2024 for *Integrationshuset Kringlebakken*

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ingen af institutionens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke institutionen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

København, den 11. februar 2025

Daglig ledelse



Lisbeth Vibe Utzon

Bestyrelse



Trine Schaldemose
Formand



Vibe Larsen



Lotte Moran



Ole Hammer



Ida Veda Wraae



Susie Skov Nørregaard

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til bestyrelsen i Integrationshuset Kringlebakken

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Integrationshuset Kringlebakken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, jf. rigsrevisorloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere institutionens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgående aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens interne kontrol.
Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.
Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 11. februar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34294

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Integrationshuset Kringlebakken for 2024 er aflagt i overensstemmelse med god regnskabsskik, som beskrevet i regnskabet afsnit om anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Tilskud

Tilskud indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet og er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Omkostninger

Omkostninger omfatter lønninger, administrationsomkostninger, ejendomsudgifter samt øvrige driftsudgifter. Afdrag på prioritetsgæld indregnes som en omkostning i regnskabet. Omkostningerne er medtaget i den periode de vedrører uanset betalingstidspunkt.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2024 kr.	2023 kr.
INDTÆGTER.....	1	2.956.140	2.699.558
Personaleomkostninger.....	2	-2.386.675	-2.200.803
Ejendomsomkostninger.....	3	-242.165	-234.465
Øvrige udgifter.....	4	-322.700	-254.009
DRIFTSRESULTAT.....		4.600	10.281
Andre finansielle omkostninger.....		1.170	104
ÅRETS RESULTAT.....		5.770	10.385

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2024 kr.	2023 kr.
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		62.490	62.490
Finansielle anlægsaktiver.....		62.490	62.490
ANLÆGSAKTIVER.....		62.490	62.490
Andre tilgodehavender.....	5	1.194	16.769
Periodeafgrænsningsposter.....		16.249	0
Tilgodehavender.....		17.443	16.769
Likvide beholdninger.....	6	1.021.559	1.008.958
Likvide beholdninger.....		1.021.559	1.008.958
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.039.002	1.025.727
AKTIVER.....		1.101.492	1.088.217
PASSIVER			
Egenkapital primo.....		158.768	148.383
Årets resultat.....		5.770	10.385
EGENKAPITAL.....		164.538	158.768
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		36.093	18.392
Anden gæld.....	7	153.338	119.279
Forudmodtaget indtægter.....		747.523	791.778
Kortfristede gældsforpligtelser.....		936.954	929.449
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		936.954	929.449
PASSIVER.....		1.101.492	1.088.217

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.	Note
Indtægter			
Tilskud:			1
Socialforvaltningen, Københavns Kommune.....	2.717.694	2.599.619	
Socialforvaltningen, Københavns Kommune, ej anvendt i 2023...	0	-3.147	
§ 18 Socialforvaltningen.....	60.000	55.000	
Selskabet Kjæden.....	2.074	792	
Selskabet Kjæden overført fra sidste år.....	35.208	15.825	
Bispebjerg Lokaludvalg - Kvindedag.....	0	11.500	
Bispeparkens aktivitetsudvalg - Børnefestival.....	0	9.585	
FFA Fonden.....	74.000	0	
Zonta København 1, fotoprojekt.....	10.000	0	
Velliv Foreningen.....	12.000	0	
Finn Nørgaard Foreningens arbejdslegat.....	30.000	0	
Medlemsindtægter.....	5.876	4.751	
Salg af bøger.....	6.238	5.633	
Andre indtægter.....	3.050	0	
	2.956.140	2.699.558	
Personaleomkostninger			2
Løn og gager.....	1.983.548	1.833.308	
Lønrefusioner.....	0	-1.244	
Omkostninger til social sikring.....	8.957	13.326	
Pensioner.....	310.086	289.255	
Øvrige personaleomkostninger.....	84.084	66.158	
	2.386.675	2.200.803	
Ejendomsomkostninger			3
Husleje.....	179.016	173.646	
El, gas, vand og varme.....	30.600	30.791	
Rengøring og forsikring.....	12.850	12.058	
Reparation og vedligeholdelse.....	8.221	0	
Inventar anskaffelser.....	11.478	17.970	
	242.165	234.465	

NOTER

	2024 kr.	2023 kr.	Note
Øvrige udgifter			4
Kontorhold.....	28.895	27.852	
Telefon og internet.....	10.067	9.460	
Revision.....	15.500	11.250	
Administration.....	73.067	65.678	
Mad og forplejning.....	9.889	9.073	
Aktivitet og beskæftigelse.....	117.479	81.722	
Tolkebistand.....	50.469	33.776	
Forsikringer.....	8.187	6.886	
Edb-omkostninger.....	7.553	7.696	
Tjenestekørsel.....	1.000	0	
Diverse.....	655	648	
Kassedifferencer.....	-61	-32	
	322.700	254.009	
Andre tilgodehavender			5
Tilgodehavende fra tilskudsgivere.....	1.194	0	
Diverse tilgodehavender.....	0	16.769	
	1.194	16.769	
Likvide beholdninger			6
Indestående i pengeinstitutter.....	1.020.186	1.008.611	
Kassebeholdning.....	1.373	347	
	1.021.559	1.008.958	
Anden gæld			7
Skyldig løn.....	26.674	1.812	
ATP og sociale omkostninger.....	10.581	10.477	
Feriepengeforpligtelse.....	116.083	106.990	
	153.338	119.279	



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

INTEGRATIONSHUSET KRINGLEBAKKEN

UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL

SIDE 49 - 52

**VEDRØRENDE
ÅRSREGNSKABET FOR 2024**

INTEGRATIONSHUSET KRINGLEBAKKEN

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2024

Som institutionsbestyrelsens revisorer har vi afsluttet den foreskrevne revision af årsregnskabet for 2024.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Oplysninger til årsregnskabet.
5. Lovgivningens formalia.
6. Assistance og rådgivning.
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2024.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning uden modifikationer, og uden fremhævelse af forhold.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til at fremhæve særlige forhold, der er af betydning for bestyrelsens vurdering af årsregnskabet.

2.1 Foruddefineret risiko

Vi har, i henhold til de internationale revisionsstandards, identificeret en betydelig risiko for væsentlige fejlinformationer i årsregnskabet, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller.

Med henblik på at afdække den identificerede risiko for væsentlige fejlinformation i årsregnskabet, som følge af ledelsens tilsidesættelse af kontroller, har vi udført følgende revisionshandlinger:

- Udført analyse af posterings i finansbogholderiet i årets løb med henblik på identifikation af posterings usædvanlige posterings uden for institutionens normale drift
- Foretaget stikprøvevis kontrol af væsentlige posterings og andre justeringer, der er foretaget i forbindelse med regnskabsafslutning, til underliggende dokumentation
- Forespurgt ledelsen og administrator til, hvorvidt de er bekendte med eller har haft mistanke om upassende og usædvanlig aktivitet i forbindelse med regnskabsaflæggelsen
- Foretaget vurdering af, hvorvidt ledelsen har udvist neutralitet i forbindelse med udøvelsen af væsentlige regnskabsmæssige skøn
- Foretaget retrospektiv gennemgang af regnskabsmæssige skøn udøvet af ledelsen

Institutionens ledelse og administrator har fremlagt relevant underliggende dokumentation på vores anmodning, som understøtter indregning og måling af indtægter, omkostninger, aktiver og forpligtelser i regnskabet, og vi har ikke identificeret posterings, usædvanlige posterings eller posterings uden for institutionens normale drift i forbindelse med vores revision.

Det er endvidere vores vurdering, at institutionens ledelse har udvist neutralitet i forbindelse med udøvelsen af væsentlige regnskabsmæssige skøn.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til aftalebrev af 19. februar 2020.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabslementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Revisionen udføres for at vi kan udtale os om, hvorvidt årsregnskabet, efter vores opfattelse, giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling. Revisionen udføres dels som en kontrol af, om de forretningsgange, der er opbygget omkring økonomien, er betryggende, og dels som en stikprøvevis gennemgang af årsregnskabets poster og afstemninger.

Revisionen udføres dels i løbet af året og dels ved regnskabsårets udløb.

Forretningsgange og intern kontrol

Vi har gennemgået institutionens forretningsgange og interne kontroller, der vedrører regnskabsaflæggelsen. Dette er primært sket ved en vurdering af forretningsgange og kontroller, der er implementeret hos institutionen og Fobu.

Ved vores gennemgang af forretningsgangene og de interne kontroller, kunne vi konstatere, at der er indført en to-faktor-godkendelse af alle omkostningsbilag. Alle omkostningsbilag skal således godkendes af to medarbejdere i forening som er ansat i institutionen. Ændringen i forretningsgangen er indført i løbet af regnskabsåret, hvorfor vi kun delvist har kunnet basere vores revision på to-faktor-godkendelsen. Den resterende del af regnskabsåret har det været gældende, at den primære kontrol sker i institutionen, hvor omkostninger godkendes, før de sendes til bogføring hos Fobu. Hos Fobu sker en uformel kontrol af om omkostningen vedrører institutionen, før den anvises til betaling. Vi anser Fobus uformelle kontrol for en væsentlig del af institutionens interne kontrol. En meget stor del af institutionens almindelige driftsomkostninger minder i sagens natur om udgifter i en privathusstand. Det har derfor været muligt at gennemføre private indkøb via institutionen, uden at de tidligere interne kontroller kan afdække private indkøb. Denne risiko er væsentligt reduceret med de nye implementerede kontroller. De implementerede forretningsgange kan virke administrativt tunge, men vi anser samtidig den ændrede forretningsgang som en beskyttelse af institutionens leder samt øvrige ansatte mod uretmæssig mistænkeliggørelse.

For lønninger administreret af Fobu har vi konstateret, at Fobu og institutionen har opbygget betryggende forretningsgange og kontroller for at forhindre, at fejl opstår. Disse forretningsgange og kontroller har vi efterprøvet ved at foretage stikprøvevis kontrol af Fobus lønbogholderi.

Vi har yderligere stikprøvevist konstateret, at der er tilstrækkeligt betryggende procedurer omkring fastlæggelse af løntrin, beregning af A-skat mv. samt udbetaling af lønninger.

Det er vores opfattelse, at de forretningsgange og interne kontroller, der er opbygget for at sikre en korrekt og pålidelig regnskabsaflæggelse, herunder at de procedurer, der er tilrettelagt hos Fobu, er betryggende set i forhold til institutionens størrelse og kompleksitet. Betryggende forretningsgange er bedste værn mod tilsigtede og utilsigtede fejl, men formelt skal det oplyses, at betryggende forretningsgange ikke er en garanti for, at fejl ikke kan opstå.

Likvider

Ved revision af de likvide beholdninger har vi kontrolleret, at den bogførte bankbeholdning stemmer overens med kontoudtog fra banken. Revision af fuldmagtsforhold, sikkerhedsstillelser overfor tredjemand mv. indgår ikke i revisionen.

Kasseeftersyn

Uanmeldt kasseeftersyn indgår i revisionen. Kasseeftersynet omfatter afstemning af likvide beholdninger og gennemgang af bogføringsbilag mv. beroende i institutionen.

Hertil har vi ingen bemærkninger.

Såfremt vores øvrige revisionshandlinger giver anledning til at vurdere, at et kasseeftersyn ikke tilfører den samlede revision værdi, udføres kasseeftersynet ikke nødvendigvis hvert år.

Resultat af revisionen

Vi har stikprøvevis gennemgået bogholderiet, ligesom vi har konstateret, at alle væsentlige afstemninger er foretaget, herunder afstemning af lønninger.

Vi har herunder konstateret, at institutionens indtægter er i overensstemmelse med ydede tilskud.

Overordnet gennemgang af driften

Vi har sammenholdt det aflagte årsregnskab med budgettet for regnskabsåret. Der er intet i denne regnskabsanalyse, der tyder på, at årsregnskabet skulle være fejlbehæftet.

Vi har ingen bemærkninger til regnskabsanalysen, ligesom vi vurderer, at samtlige dispositioner er foretaget i overensstemmelse med bevillinger.

Det udførte arbejde har ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt lederen og administrator om risikoen for besvigelser. Leder og administrator har oplyst, at de ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt bestyrelsen, lederen, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Leders og administrators erklæring om fuldstændighed

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har institutionens leder samt administrator over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om, at alle aktiver og passiver samt alle indtægter og udgifter er medtaget. Derudover har lederen og administrator tilkendegivet, at der er udvist sparsommelighed, hvilket bl.a. udvises ved at indhente alternative tilbud ved større anskaffelser, samt at institutionens aktiver findes på institutionens adresse.

4. Oplysninger til årsregnskabet

Årsrapporten udviser et overskud på 5.770 kr. Egenkapitalen udgør herefter 164.538 kr.

Inventar er optaget til 0 kr. i årsregnskabet.

Vi har ikke yderligere bemærkninger til ovenstående.

5. Lovgivningens formål**Bestyrelsens og lederens ansvar**

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af bestyrelsen og/eller lederen kan falde erstatnings- eller strafansvar.

Andre formål

Vi vil for god ordens skyld huske bestyrelsen på, at den til stadighed sikrer, at den til enhver tid siddende bestyrelse er registreret i Erhvervsstyrelsen som "Reelle ejere".

Samtidig vil vi henlede opmærksomheden på de skærpede dokumentationskrav omkring opbevaring mm. af persondata "EU's Persondataforordning" som indtrådte 25. maj 2018. Såfremt institutionen endnu ikke er på plads med procedure mm. til sikring af persondatasekkerhed, vil vi anbefale at søge rådgivning herom.

6. Assistance og rådgivning

Vi har ikke assisteret institutionen med øvrig rådgivning eller lignende.

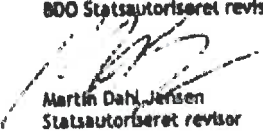
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, habilitetsbestemmelser og at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

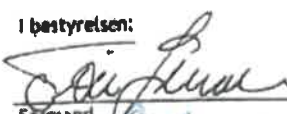
København, den 11. februar 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

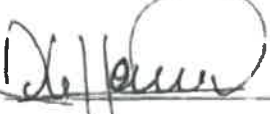

Martin Dahl-Jensen
Statsautoriseret revisor

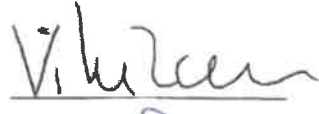
Forevist på bestyrelsesmødet, den 11. februar 2025

I bestyrelsen:


Formand


Lasse Horn


Isabella


Vibeke

Til BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

LEDERS OG ADMINISTRATORS ERKLÆRING OM FULDSTÆNDIGHED

I forbindelse med indsendelse af årsregnskabet for 2024 er det væsentligt at sikre, at alle oplysninger er med. Årsregnskabet underskrives af bestyrelsen, der således erklærer at årsregnskabet dem bekendt er retvisende.

Størstedelen af årsregnskabets poster fremkommer naturligt som en konsekvens af de dispositioner, institutionens leder foretager. Derfor er det vigtigt, at lederen også gennemgår årsregnskabet kritisk, for derved at sikre, at alle de dispositioner, som lederen er bekendt med, fremgår af årsregnskabet. Da administrator foretager alle registreringer, er det også formålstjenligt, at administrator med sin faglighed og viden om institutionen ligeledes verificerer årsregnskabet.

Som følge heraf vil vi bede leder og administrator om kritisk at gennemgå årsregnskabet, og især forholde sig til følgende udsagn:

Leders erklæring:

- Mig bekendt er alle indtægter og udgifter samt aktiver og gæld som vedrører institutionen oplyst til administrator.
- Mig bekendt er administrator oplyst om periodiseringen for året. Det vil for eksempel sige, at indkøb er med i året, hvis de er leveret i året.
- Mig bekendt er der administrator oplyst om forventede tab på tilgodehavender, således at der er foretaget tilstrækkelige tabshensættelser på tilgodehavender.
- Mig bekendt er administrator oplyst om lønforhold, således at ansatte og vikarer modtager korrekte lønninger, og at administrator er tilstrækkeligt oplyst til at kunne sikre at lønningerne er korrekt medtaget i årsregnskabet.
- Der er ved indkøb udvist sparsommelighed, og ved større anskaffelser er der indhentet alternative tilbud.
- Institutionens aktiver forefindes mig bekendt på institutionens adresse.
- At institutionen er going concern, og forudsætningerne og planerne for institutionens fortsatte drift er rimelige og mulige at gennemføre,
- Mig bekendt er alle relevante oplysninger i øvrigt meddelt administrator/revisor.
- Jeg er ikke bekendt med, at der skulle være foretaget besvigelser i institutionen, eller at der skulle være afgivet fejlinformation til administrator/revisor.
- Mig bekendt er der ikke sket forhold efter statusdagen, der kan have betydning for regnskabaflægningen.
- Mig bekendt er administrator oplyst om alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler institutionen, således at disse kan medtages i årsregnskabet
- Mig bekendt er administrator oplyst om alle påhvilende eventualforpligtelser
- Mig bekendt har institutionen ikke foretaget lønudbetalinger, der overstiger lignende offentlige stillinger.
- Mig bekendt er Fobu bekendt med de eventuelle familiære ansættelser, der har været i institutionen i det forgange år.
- Mig bekendt er der ingen uafklaret økonomiske uoverensstemmelser med tilskudsgiver.
- Mig bekendt har det ikke været overvejet at ophøre med driften af daginstitution.

Den 7. februar 2025

Institutionens leder

Administrators erklæring:

- Mig bekendt er alle forhold oplyst at institutionslederen medtaget i årsregnskabet
- Mig bekendt er alle indtægter og udgifter samt aktiver og gæld som vedrører institutionen medtaget i årsregnskabet.
- Mig bekendt er periodiseringen for året korrekt. Det vil for eksempel sige, at indkøb er med i året, hvis de er leveret i året.
- Mig bekendt er der foretaget tilstrækkelige tabshensættelser på tilgodehavender.
- Mig bekendt modtager ansatte og vikarer korrekte lønninger, og de er korrekt medtaget i årsregnskabet.
- Mig bekendt er der ved indkøb i institutionen udvist sparsommelighed.
- Mig bekendt forefindes institutionens aktiver på institutionens adresse
- Mig bekendt er institutionen going concern, og forudsætningerne og planerne for institutionens fortsatte drift er rimelige og mulige at gennemføre,
- Mig bekendt er alle relevante oplysninger i øvrigt meddelt revisor.
- Jeg er ikke bekendt med, at der skulle være foretaget besvigelser i institutionen, eller at der skulle være afgivet fejlinformation.
- Mig bekendt er der ikke sket forhold efter regnskabsaflæggelsen, der kan have betydning for regnskabsaflæggelsen.
- Mig bekendt er alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler institutionen medtaget i og fremgår i årsregnskabet
- Mig bekendt er påhviler der ikke institutionen nogle eventualforpligtelser udover de i regnskabet oplyste
- Mig bekendt har institutionen ikke foretaget lønudbetalinger, der overstiger lignende offentlige stillinger.
- Mig bekendt er der ingen uafklaret økonomiske uoverensstemmelser med tilskudsgiver.
- Mig bekendt har det ikke været overvejet at ophøre med driften af daginstitution.

Den 7. februar 2025

Administrator

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."

Liselotte Ditlevsen

fobu CVR: 15104317

Administrator

På vegne af: Fobu

Serienummer: 8d69df3c-9f6f-45d6-a325-7bae58acb2c1

IP: 93.178.xxx.xxx

2025-02-07 09:29:43 UTC



Lisbeth Vibe Utzon

Institutionens leder

Serienummer: 86aadf53-eded-4087-9293-549748a35bc8

IP: 80.71.xxx.xxx

2025-02-07 14:30:36 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **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 med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

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