



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

2020

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på institutionens bestyrelsesmøde
den / 2021

Dirigent

CVR-NR. 25 05 55 35

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Institutionsoplysninger	
Institutionsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Administrator	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 2020 for *Integrationshuset Kringebakken*.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendte regnskabsprincipper for institutioner. 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 9. marts 2021

_____	_____
_____	_____
_____	_____

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til ledelsen i Integrationshuset Kringlebakken

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Integrationshuset Kringlebakken for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes i overensstemmelse med almindelig praksis for institutioner.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med almindelig praksis for institutioner.

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 standarderne for offentlig revision. 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, giver et retvisende billede i overensstemmelse med almindelig praksis for institutioner. 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.

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.

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.

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 9. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Integrationshuset Kringlebakken for 2020 er aflagt i overensstemmelse almindelig praksis for institutioner.

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.

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	2020 kr.	2019 kr.
INDTÆGTER.....	1	2.937.046	2.964.369
Personaleomkostninger.....	2	-2.466.384	-2.378.729
Ejendomsomkostninger.....	3	-225.445	-300.523
Øvrige udgifter.....	4	-236.606	-265.520
ÅRETS RESULTAT.....		8.611	19.582

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Lejedespositum og andre tilgodehavender		62.490	62.490
Finansielle anlægsaktiver		62.490	62.490
ANLÆGSAKTIVER		62.490	62.490
Andre tilgodehavender	5	3.204	126.059
Tilgodehavender		3.204	126.059
Likvide beholdninger	6	1.405.208	3.220.383
Likvide beholdninger		1.405.208	3.220.383
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.408.412	3.346.442
AKTIVER		1.470.902	3.408.932
PASSIVER			
Egenkapital primo		224.412	142.340
Årets resultat		8.611	19.582
Korrektion vedr. manglende indregning af huslejedepositum (tilgodehavende)		0	62.490
EGENKAPITAL		233.023	224.412
Anden gæld		243.351	94.175
Langfristede gældsforpligtelser		243.351	94.175
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.498	102.038
Anden gæld	7	260.355	308.962
Forudmodtaget indtægter		681.675	2.679.345
Kortfristede gældsforpligtelser		994.528	3.090.345
GÆLDSFORPLIGTELSE		1.237.879	3.184.520
PASSIVER		1.470.902	3.408.932

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Indtægter			
Tilskud:			
Socialforvaltningen, Københavns Kommune.....	2.672.151	2.678.544	1
Københavns Kommune Socialforvaltningen overf. Fra 2019.....	4.712	31.439	
§ 18 Socialforvaltningen.....	45.000	60.000	
8005-2287 Integration og Socialstyrelsen.....	125.100	74.900	
SIRI Bevilling til Projekt Q.....	78.367	91.530	
8005-2287 Integration og Socialstyrelsen overf. fra 2019.....	2.481	0	
Bydelspuljen, Bispebjerg lokaludvalg.....	0	15.000	
SIRI Bevilling til Projekt Q overf. til anv. i 2021.....	-106	0	
Københavns Kommune Socialforvaltningen overf. Til anv. 2021..	-2.673	0	
Ej anvendt tilskud, overført til 2020.....	0	-7.193	
Gaver.....	3.002	1.321	
Medlemsindtægter.....	2.885	4.328	
Indtægtsgivende virksomhed.....	0	14.500	
Salg af bøger.....	2.724	0	
Akvititet/indtægter.....	1.527	0	
Diverse/Indtægter.....	1.876	0	
	2.937.046	2.964.369	
Personaleomkostninger			
Løn og gager.....	2.166.343	2.236.404	2
Lønrefusioner.....	-226.564	-280.413	
Omkostninger til social sikring.....	16.319	16.801	
Pensioner.....	329.488	332.952	
Øvrige personaleomkostninger.....	180.798	72.985	
	2.466.384	2.378.729	
Ejendomsomkostninger			
Husleje.....	164.460	162.924	3
Forsikringer og ejendomsskat.....	2.004	3.855	
El, gas, vand og varme.....	23.872	26.173	
Rengøring og renovation.....	13.973	3.088	
Reparation og vedligeholdelse.....	4.234	87.270	
Inventar anskaffelser.....	16.902	17.213	
	225.445	300.523	

NOTER

	2020 kr.	2019 kr.	Note
Øvrige udgifter			4
Kontorhold.....	73.374	38.381	
Telefon og internet.....	9.788	8.618	
Revision.....	8.875	9.700	
Administration.....	51.287	50.454	
Mad og forplejning.....	15.748	21.954	
Aktivitet og beskæftigelse.....	54.657	93.576	
Tolkebistand.....	9.406	30.491	
Forsikringer.....	5.851	5.769	
Edb-omkostninger.....	4.994	6.576	
Tjenestekørsel.....	2.626	0	
Kassedifferencer.....	0	1	
	236.606	265.520	
Andre tilgodehavender			5
Tilgodehavende fra tilskudsgivere.....	0	91.729	
Lønrefusioner.....	0	32.000	
Diverse tilgodehavender.....	3.204	2.330	
	3.204	126.059	
Likvide beholdninger			6
Indestående i pengeinstitutter.....	1.403.023	3.218.911	
Kassebeholdning.....	2.185	1.472	
	1.405.208	3.220.383	
Anden gæld			7
Skyldig løn.....	149.322	15.911	
ATP og sociale omkostninger.....	21.151	13.203	
Feriepengeforpligtelse.....	89.669	278.200	
Beskattede feriepenge.....	0	53	
Skyldig administration.....	213	1.595	
	260.355	308.962	

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."

Karen Mathilde Prins

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-555981529393

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-03-09 08:05:53Z

NEM ID 

Susanne Kirsten Larsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-861281481347

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-03-09 08:39:24Z

NEM ID 

Kirsten With Kaas

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-584701020208

IP: 5.179.xxx.xxx

2021-03-09 08:47:10Z

NEM ID 

Josefine Nyberg Jespersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-047577865921

IP: 93.167.xxx.xxx

2021-03-09 12:19:17Z

NEM ID 

Trine Schaldemose

Bestyrelsesformand

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-654705148518

IP: 2.109.xxx.xxx

2021-03-09 13:17:28Z

NEM ID 

Ole Hammer

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-563624565809

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-03-09 14:28:38Z

NEM ID 

Susie Skov Nørregård

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-683273034145

IP: 80.210.xxx.xxx

2021-03-10 20:03:12Z

NEM ID 

Hannah Aas Tryel

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-995553065398

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-03-11 11:50:45Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>

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."

Martin Dahl Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: BDO

Serienummer: CVR:20222670-RID:21038630

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-03-11 13:53:18Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>

LEDERS OG ADMINISTRATORS ERKLÆRING OM FULDSTÆNDIGHED

I forbindelse med indsendelse af årsregnskabet for 2020 er det væsentligt at sikre, at alle oplysninger er med. Årsregnskabet underskrives af bestyrelsen, der således erklærer at årsregnskabet dem bekendt er korrekt. Vi underskriver ligeledes årsregnskabet, og erklærer dermed, at vi ikke har fundet fejl i forbindelse med vores revision.

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, 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:

- Mig bekendt er alle indtægter og udgifter samt aktiver og gæld som vedrører institutionen medtaget i årsregnskabet.
- Mig bekendt er periodiseringen på året korrekt. Det vil for eksempel sige, at indkøb er med i året, hvis de er leveret i året.
- Mig bekendt modtager ansatte og vikarer korrekte lønninger, og de 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.
- 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.
- Mig bekendt er der ikke sket forhold efter regnskabsaflæggelsen, der kan have betydning for regnskabsaflæggelsen.
- 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 institution.

Den 9. marts 2021

Institutionens leder

Den 9. marts 2021

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."

Lisbeth Vibe Utzon

Daglig leder

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: CVR:25055535-RID:73405824

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-03-11 12:46:52Z

NEM ID 

Liselotte Ditlevsen

Administrator

På vegne af: Fobu

Serienummer: CVR:15104317-RID:55471732

IP: 93.178.xxx.xxx

2021-03-11 13:30:22Z

NEM ID 

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 tidsstemplet 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/validate>



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 31 - 34

**VEDRØRENDE
ÅRSREGNSKABET FOR 2020**

Penneo dokumentnøgle: HPDOW-AA4TF-YGCCF-4L1AB-PL4US-HEAJO

INTEGRATIONSHUSET KRINGLEBAKKEN

PROKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2020

Som institutionsbestyrelsens revisorer har vi afsluttet den foreskrevne revision af årsregnskabet for 2020.

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 2020.

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

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

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

Skatteforhold

I december 2017 vedtog folketinget en lov hvorefter *selvejende* institutioner er skattefri på visse betingelser.

Institution Integrationshuset Kringlebakken er jf. vedtægterne dateret den 21. Maj 20023 ikke en selvejende institution, men en forening, og dermed ikke omfattet af den generelle skattefritagelse. Uagtet vedtægternes ordlyd har vi en formodning om at Institution Integrationshuset Kringlebakken "de facto" er, og agerer som, en selvejende institution. Skulle SKAT have den opfattelse at Institution Integrationshuset Kringlebakken er en forening, er det vor opfattelse, at foreningen alene har samhandel med foreningens medlemmer og dermed ikke er skattepligtig. Vi er derfor samlet set enige i, at der ikke skal beregnes og afsættes skat i regnskabet. Vi gør dog opmærksom på at SKAT kan have en anden holdning hertil.

Vi vil anbefale at ændre foreningens vedtægter, så de er i overensstemmelse med den faktiske organiseringsform. Ændring af vedtægter bør ske efter rådgivning af skatteekspert, så ændring af organiseringsform ikke får utilsigtede skattemæssige konsekvenser.

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 regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Revisionen udføres for at vi kan udtale os om, hvorvidt årsregnskabet, i forhold til retningslinjerne fra kommunen, efter vores opfattelse giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og fi-

nansielle 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 årsregnskabet 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 indlagt hos institutionen og Fobu.

For lønninger administreret af Fobu har vi konstateret, at Fobu og institutionen har opbygget betryggende rutiner og kontroller for at forhindre, at fejl opstår. Disse rutiner 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 dog vil vi anbefale at indføre de ovenfor foreslåede interne kontroller. Betryggende rutiner er bedste værn mod ikke tilsigtede og ikke tilsigtede fejl, men formelt skal oplyses at betryggende forretningsgange ikke er en garanti for at fejl ikke kan opstå.

Kasseeftersyn

Som følge af COVID-19 situationen har vi, for at mindske risiko for smittespredning, valgt at kasseeftersyn i 2020 udføres på en anden måde end sædvanligt. Vi har gennemført kasseeftersynet ved en udvidet kontrol af kasseafstemning og kassebilag. Kasseeftersynet har ikke givet anledning til bemærkninger

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.

Regnskabsanalyse

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.

Den udførte revision 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 besvigel-

ser, 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 8.611 kr. Egenkapitalen udgør herefter 233.023 kr.

Inventar er optaget til 0 kr. Vi har som revisorer for institutionen ikke vurderet, om værdien er udtryk for inventarets reelle værdi.

Vi har ikke yderligere bemærkninger til ovenstående.

5. Lovgivningens formalia

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 ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Andre formalia

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".

Den nye ferielov trådte for alvor i kraft den 1. september 2020. Den væsentligste ændring er, at der bliver indført samtidighedsferie i stedet for forskudt ferie. Ved overgangen til den nye ferielov, blev der iværksat en overgangsordning, som går ud på at ferie optjent i perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 indefrys. Vi vil anbefale, at der søges rådgivning omkring de nye ferieregler med henblik på optimering af overgangsordning og vurdering af den likvide konsekvens.

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 persondatasikkerhed, 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 9. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Martin Dahl Jensen
Statsautoriseret revisor

Forevist på bestyrelsesmødet, den 9. marts 2021

I bestyrelsen:

Formand

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.”

Karen Mathilde Prins

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-555981529393

IP: 5.103.xxx.xxx

2021-03-09 08:05:53Z

NEM ID 

Susanne Kirsten Larsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-861281481347

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-03-09 08:39:24Z

NEM ID 

Kirsten With Kaas

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-584701020208

IP: 5.179.xxx.xxx

2021-03-09 08:47:10Z

NEM ID 

Josefine Nyberg Jespersen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-047577865921

IP: 93.167.xxx.xxx

2021-03-09 12:19:17Z

NEM ID 

Trine Schaldemose

Bestyrelsesformand

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-654705148518

IP: 2.109.xxx.xxx

2021-03-09 13:17:28Z

NEM ID 

Ole Hammer

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-563624565809

IP: 109.57.xxx.xxx

2021-03-09 14:28:38Z

NEM ID 

Susie Skov Nørregård

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-683273034145

IP: 80.210.xxx.xxx

2021-03-10 20:03:12Z

NEM ID 

Hannah Aas Tryel

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Kringlebakken

Serienummer: PID:9208-2002-2-995553065398

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-03-11 11:50:45Z

NEM ID 

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/validate>

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."

Martin Dahl Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: BDO

Serienummer: CVR:20222670-RID:21038630

IP: 77.243.xxx.xxx

2021-03-11 13:53:18Z

NEM ID 

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/validate>