



***Fonden SydhavnsCom-  
pagniet, Settlementet i  
Kgs. Enghave***

**Revisionsprotokollat om udkast  
til årsrapport for 2020**

# **Fonden SydhavnsCompagniet, Settlementet i Kgs. Enghave**

## Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2020

### **Indhold**

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 4
Resultat af den udførte revision	5 - 8
Kommentarer til årsregnskabet og den udførte revision	9 - 37
Andre forhold	38 - 41
Udtalelse om ledelsesberetningen	42
Skattemæssige forhold	43 - 44
Assistance i årets løb	45
Afslutning	46 - 48

### **Indledning**

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2020. Regnskabet for 2020 udviser et resultat på TDKK -371 og en egenkapital på TDKK 1.360.

2 Vores rapportering om den udførte revision har været tilrettelagt således, at væsentlige observationer og vurderinger, som efter vores opfattelse burde meddeles til fondens bestyrelse, er medtaget i revisionsprotokollen, hvilket ligeledes gælder kommentarer til udvalgte poster i årsregnskabet.

3 Vores konkluderende rapportering til bestyrelsen og regnskabslæsere om resultatet af den udførte revision er sammenfattet i revisionspåtegningen på årsregnskabet for 2020.

4 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten m.v. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 23. februar 2021. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

### **Resultat af den udførte revision**

5 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

6 Såfremt årsregnskabet godkendes af bestyrelsen i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere væsentlige oplys-

ninger af betydning for denne, vil vi forsyne årsregnskabet med en såkaldt ”blank” revisionspåtegning.

7 Revisionen af årsregnskabet har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt kontrol af korrekt periodisering.

8 Ved revisionen af balancens poster har vi ud fra en vurdering af posternes væsentlighed for regnskabet og risikoen for fejl overbevist os om de i balancen anførte aktivers og forpligtelses tilstedeværelse. Ligeledes er tilhørsforholdet til fonden samt forsvarlig indregning og måling af fondens aktiver og forpligtelser påset.

## ***Kommentarer til årsregnskabet og den udførte revision***

### **Forvaltningsrevision**

9 Der er ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik.

10 Forvaltningsrevisionen udføres integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet, og omfatter analyser af udgifts- og indtægtsposter, undersøgelser af usædvanlige tendenser i udviklingen samt analyser af budgetafvigelser.

11 Vi har i forbindelse med vores revision stikprøvevis vurderet, om fondens dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til fondens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk hensigtsmæssig måde under hensyn til pris, kvalitet, kvantitet osv.

12 Det er vores opfattelse, at fonden udfører en målrettet indsats og opnår sine mål set i forhold til de ressourcer, der involveres.

13 Vores undersøgelser har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger.

### **Tilskud m.v.**

14 Vi har stikprøvevist kontrolleret indtægtsførte tilskud til ekstern dokumentation, og herunder kontrolleret at tilskud vedrører 2020. Det er overfor os sandsynliggjort, ligesom ledelsen har bekræftet dette, at bevillinger til særlige formål er anvendt i overensstemmelse hermed. Det er endvidere kontrolleret, at beløb, som er hensat til senere anvendelse, er i overensstemmelse med bevillingen eller aftaler i øvrigt.

15 Fonden har i 2020 modtaget flere bevillinger. For en række af disse skal der aflægges særskilte projektregnskaber, og ledelsen foretager til brug herfor fordeling af de omkostninger, der kan henføres til de enkelte bevillinger, herunder fordeling af lønninger ud fra de opgaver, de enkelte medarbejdere har arbejdet med i det forløbne år. I forbindelse med revision af de særskilte projektregnskaber har ledelsen bekræftet, at fordeling af omkostninger – herunder lønninger - der ikke kan foretages direkte, sker efter bedste skøn over ressourceforbruget til det pågældende projekt.

## Folkekøkken

16 Med henblik på at symbolisere værdien af SydhavnsCompagniets Folkekøkken, hvor der serveres mange gratis måltider til bydelens trængte borgere, har ledelsen opgjort en intern pris pr. måltid på DKK 35 (og DKK 10 for morgenmad). Med udgangspunkt i denne pris og en opgørelse af serverede måltider, er der opgjort et samlet beløb for 2020 på ca. TDKK 57 som er indtægtsført henholdsvis udgiftsført i regnskabet. Der er tale om en intern postering, der ikke påvirker årets resultat men som forøger såvel indtægter som udgifter.

## Lønninger

17 Vi har påset at der foreligger afstemning af lønninger samt påset de udbetalte lønninger til indberetning til SKAT.

## Materielle anlægsaktiver

18 Der er i 2020 foretaget en række større anskaffelser af udstyr og inventar, i alt TDKK 362, samt foretaget indretning i lejede lokaler, i alt TDKK 52, som vi stikprøvevist har kontrolleret til underliggende bilag.

19 Anskaffelserne er stort set alle foretaget for øremærkede tilskud, og ledelsen har i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis udskudt indtægtsførslen af tilskuddene, således at indtægtsførsel sker i takt med at afskrivningerne på aktiverne udgiftsføres.

## Værdipapirer

20 Værdipapirer, i form af investeringsforeningsbeviser er pr. 31. december 2020 indregnet til dagsværdi. Vi har kontrolleret at værdipapirerne indestår på spærret depot til dækning af grundkapitalen.

## Tilgodehavender

21 Fondens tilgodehavender består primært af tilgodehavende tilskud, lønrefusioner samt deposita på lejemål.

22 Bilag på tilgodehavenderne er stikprøvevist kontrolleret samt stikprøvevist påset til indbetalinger i efterfølgende periode.

## Likvide beholdninger

23 Likvide beholdninger er afstemt til ekstern opgørelse.

24 Fondens direktør og medarbejdere har alene-fuldmagter til bankkonti hos SydhavnsCompagniets bankforbindelse. Dette er begrundet i et ønske om at give enkelte medarbejdere mulighed for, uden unødigt besvær, at kunne foretage indkøb i forbindelse med de enkelte projekter.

25 Vi skal i forbindelse med ovenstående gøre opmærksom på, at risikoen for besvigelser herved er forøget. Det ville styrke sikkerheden at der altid skulle 2 i forening til at godkende betalinger. Vi har været i dialog med fondens direktør herom. Direktøren har oplyst at de medarbejdere som

har fået oprettet konto i organisationen hæfter for eventuelle svind derfra, fordi de er ansvarlige for deres respektive konto. Det samme gør sig gældende for organisationens direktør. Fondens direktør sørger desuden for at der kun står det fornødne på disse medarbejderkonti. Derudover oplyser direktøren, at det er nødvendigt for organisationens virke, at medarbejdere kan agere uafhængigt af organisationens ledelse i dagligdagen. Sådan har det forholdt sig siden organisationen blev startet som projekt i februar 2000. I tilknytning hertil er vi blevet oplyst om, at administrator kun har 'kigge-ret' til konti samt mulighed for at oprette beløb som de kan sætte til betaling.

### Skyldige omkostninger

26 Det er under revisionen kontrolleret, at gæld til det offentlige, herunder skyldig ATP, svarer til sidste lønperiodes indeholdelse. Skyldige beløb pr. 31. december 2020 er stikprøvevis påset betalt efterfølgende.

27 Det er stikprøvevist påset, at der er foretaget korrekt periodisering af indtægter pr. 31. december 2020.

### Juridisk status og grundkapital

28 På virk.dk er SydhavnsCompagniet registreret som en "selvejende institution, forening, fond m.v.". Vi har påset at den i regnskabet bogførte grundkapital på TDKK 281 er i overensstemmelse med fondens vedtægter.

### *Ikke korrigerede forhold*

29 I henhold til gældende revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsrapport, fordi direktionen vurderer dem værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsrapporten som helhed. Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den af ledelsen foretagne vurdering.

30 I forbindelse med regnskabsaflæggelsen er der ikke konstateret fejl (ud over bagatelagtige fejl), der ikke er indarbejdet i det foreliggende regnskab.

### *Interne kontroller*

31 Fondens størrelse og organisation giver ikke mulighed for etablering af fuldstændigt effektive interne kontroller og funktionsadskillelse. Dette, sammen med det forhold at flere medarbejdere i fonden har alene-fuldmagter, øger i sagens natur risikoen for at besvigelser kan forekomme. Der er dog etableret forretningsgange, således at der i det omfang det er muligt sikrer interne kontroller og funktionsadskillelser. I tilknytning hertil kan nævnes, at bestyrelsen har fastlagt en beløbsmæssig grænse på t.kr. 400 for Brian Lentz' beføjelser til at disponere alene.

32 Ledelsen oplyser, at der afholdes månedlige møder med administrationen, hvor salg, indbetalinger samt en aldersopdelte liste over tilgodehavender gennemgås. Endvidere oplyser ledelsen at der kontinuerligt er fokus på relevant udbygning og forbedring af det interne kontrolmiljø.

33 Vi skal anføre vigtigheden af, at fondens ledelse regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. En sådan gennemgang kan delvist kompensere for de manglende interne kontroller.

### *Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser*

34 Vi skal i henhold til gældende revisionsstandarder vurdere risikoen for fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser, herunder skal vi drøfte risikoen for besvigelser med ledelsen.

35 Vi har drøftet risikoen for besvigelser med den daglige ledelse, der over for os har bekræftet dens ansvar for at implementeringen og driften af regnskabs- og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt for at forebygge og opdage besvigelser. Den daglige ledelse har endvidere oplyst, at fondens forretningsgange og kontrolmiljø efter ledelsens opfattelse fungerer betryggende, således at fejl som følge af besvigelser vil blive opdaget, samt at der ikke er mistanke om eller kendskab til besvigelser.

36 Vi kan oplyse, at vores revision mod besvigelser er en integreret del af vores revision af de enkelte revisionsområder, og at vi ikke i forbindelse med den udførte revision i årets løb har identificeret forhold, der har givet os anledning til mistanke om besvigelser.

37 Vi tillader os at betragte ledelsens underskrift på nærværende revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at ledelsen ikke har kendskab til sådanne forhold.

### **Andre forhold**

38 Til sikring af, at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har vi foretaget gennemgang af begivenheder indtruffet efter balancedagen. Fondens daglige ledelse har skriftlig bekræftet, at der efter deres opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som kan påvirke årsregnskabet.

39 Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet for 2020, og som ikke allerede er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

40 De af fonden anvendte pengeinstitutter har bekræftet mellemværender og sikkerhedsstillelser m.v. på balancedagen.

41 SydhavnsCompagniet er i 2020 blevet medlem af Kooperationen hvortil der er knyttet juridisk assistance. Susanne Westhausen, Kooperationen, har ved skrivelse af 15. februar 2021 over for os oplyst, at der ikke foreligger uafklarede tvister som vurderes at kunne indebære væsentlige forpligtelser for fonden.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

42 Ledelsesberetningen er i henhold til lovgivningen ikke omfattet af revisionspligten, men der er krav om at revisor skal afgive en udtalelse om beretningen. Vi har gennemlæst ledelsesberet-

ningen, men vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af regnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med regnskabet.

### ***Skattemæssige forhold***

43 Vi har som led i revisionen gennemgået fondens foreløbige skatteopgørelse for 2020. Vores revision er ikke tilrettelagt med henblik på at vurdere, om alle relevante poster indeholdt i den foreløbige skatteopgørelse er behandlet skattemæssigt korrekt, men vi er ikke under vores gennemgang blevet opmærksomme på væsentlige forhold, som efter vores vurdering er i strid med gældende skatteregler.

44 Fonden har som følge af sin almennyttige karakter mulighed for at foretage konsolideringsfradrag med op til 4% af årets uddelinger. Fondens afholdte udgifter (excl. administrative udgifter), anses i denne sammenhæng for at udgøre årets uddelinger. Da fonden for 2020 har underskud er der ikke grundlag for anvendelse af konsolideringsfradrag.

### ***Assistance i årets løb***

45 Vi har ud over den lovpligtige revision assisteret fonden omkring følgende forhold:

- Regnskabsmæssig assistance
- Opgørelse af den skattepligtige indkomst.
- Moms­mæssig assistance.
- Erklæringsopgaver.

### ***Afslutning***

46 I forbindelse med revisionens afslutning har vi i overensstemmelse med god revisionsskik indhentet skriftlig bekræftelse fra den daglige ledelse om årsregnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om sikkerhedsstillelser, pantsætninger, retssager, afgivne garantier og kautioner samt andre vanskeligt reviderbare områder, der kan have indflydelse på regnskabet.

47 Vi har kontrolleret, at der er udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen, at der føres en forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder, og at revisionsprotokollatet forelægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

48 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Hellerup, den 23. februar 2021  
**PricewaterhouseCoopers**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Hornbæk  
statsautoriseret revisor

Siderne 116 - 122 er behandlet på bestyrelsesmødet den 23. februar 2021.

### **Bestyrelsen**

Vagn Michelsen  
Formand

Ulf Christensen  
Næstformand

Jette Anna Mathiesen

Lene Lund

Jeannette Jansen

Jan Fønss

Martin Vive Ivø

Dorthe Kynde Nielsen

Jacob Barfred



Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

### Vagn Harly Michelsen

PID: 9208-2002-2-332392399002 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 19:55:59  
Underskrevet med NemID

### Martin Vive Ivø

PID: 9208-2002-2-604525924743 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 13:01:07  
Underskrevet med NemID

### Jakob Barfred

PID: 9208-2002-2-497496777366 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2021 kl.: 09:09:57  
Underskrevet med NemID

### Henrik Ulf Christensen

PID: 9208-2002-2-997062640367 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 19:53:50  
Underskrevet med NemID

### Dorthe Kynde Nielsen

PID: 9208-2002-2-367959322110 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 16:12:04  
Underskrevet med NemID

### Jan Fønss

PID: 9208-2002-2-946362869327 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 22:10:54  
Underskrevet med NemID

### Jette Anna Mathiesen

PID: 9208-2002-2-567680526130 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 12:58:19  
Underskrevet med NemID

### Lene Rudolph Lund

PID: 9208-2002-2-674109282510 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 22:04:30  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 36d6ba08122241894356

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Jeanette Heidi Jansen

PID: 9208-2002-2-690129371798 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 25-02-2021 kl.: 09:27:22  
Underskrevet med NemID

## Brian Wacker Lentz

PID: 9208-2002-2-424601517719 NEM ID  
Tidspunkt for underskrift: 24-02-2021 kl.: 12:48:46  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 366b8a08f2f224f89f3596

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Henrik Hornbæk

---

RID: 10193877

Tidspunkt for underskrift: 25-02-2021 kl.: 11:55:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 7fdb3588n-Zl241804554