



***Fonden SydhavnsCom-
pagniet, Settlementet i
Kgs. Enghave***
Revisionsprotokollat om udkast
til årsrapport for 2021

Fonden SydhavnsCompagniet, Settlementet i Kgs. Enghave

Revisionsprotokollat om udkast til årsrapport for 2021

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 4
Resultat af den udførte revision	5 - 8
Kommentarer til årsregnskabet og den udførte revision	9 - 39
Andre forhold	40 - 43
Udtalelse om ledelsesberetningen	44
Skattemæssige forhold	45 - 46
Assistance i årets løb	47
Afslutning	48 - 50

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af udkast til årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. januar- 31. december 2021. Regnskabet for 2021 udviser et resultat på TDKK 395 og en egenkapital på TDKK 1.755.

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 2021.

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 forpligtelsers 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 revisionsskik.

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 2021. Det er overfor os sandsynliggjort, ligesom direktøren 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 bevilningen eller aftaler i øvrigt.

15 Fonden har i 2021 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 40 (og DKK 10 for morgenmad). Med udgangspunkt i denne pris og en opgørelse af serverede måltider, er der opgjort et samlet beløb for 2021 på ca. TDKK 95 (2020: 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 2021 ikke foretaget anskaffelser af udstyr og inventar eller indretning i lejede lokaler.

19 Tidligere års anskaffelser blev 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 omkostningsføres.

Værdipapirer

20 Værdipapirer, i form af investeringsforeningsbeviser er pr. 31. december 2021 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 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. Derud-

over 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.

26 Vi skal i forbindelse med ovenstående gøre opmærksom på, at risikoen for besvigelser ved ovenfor beskrevne setup er forøget. Det vil styrke sikkerheden at der altid skal være 2 i forening til at godkende betalinger.

Skyldige omkostninger

27 Det er i forbindelse med revisionen kontrolleret, at gæld til det offentlige, herunder moms svarer til underliggende opgørelser og afregnes. Skyldige beløb pr. 31. december 2021 er stikprøvevis påset betalt efterfølgende.

28 Det er stikprøvevist påset, at der er foretaget korrekt periodisering af indtægter pr. 31. december 2021.

Juridisk status og grundkapital

29 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

30 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.

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

Interne kontroller

32 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.

33 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.

34 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. Vi skal gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af ovennævnte svagheder i interne kontroller, men kan reduceres via omfanget af ledelsens kontrol.

35 I tilknytning til ovenstående kan anføres, at den eksterne bogholderifunktion, der ud over selve bogføringen også varetager opstilling af fondens årsrapport, i forbindelse årsafslutningen ikke har fungeret tilfredsstillende. Materiale har været forsinket, og der er som følge heraf endnu ikke foretaget bogføring i 2022. Vi har været i dialog med ledelsen herom, der har gjort opmærksom på, at samarbejdet med det eksterne bogholderifirma, der som følge af ovenstående samt at firmaet netop er fusioneret med en anden virksomhed, bliver opsagt inden månedens udgang. Ny konto-plan er udfærdiget og der er lagt strategi herfor med ny bogholderansvarlig.

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

36 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.

37 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.

38 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.

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

Andre forhold

40 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.

41 Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet for 2021, og som ikke allerede er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

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

43 SydhavnsCompagniet er medlem af Kooperationen hvortil der er der er knyttet juridisk assistance. Susanne Westhausen, Kooperationen, har ved skrivelse af 22. februar 2022 over for os oplyst, at der ikke foreligger uafklarede tvister som vurderes at kunne indebære væsentlige forpligtelser for fonden.

Udtalelse om ledelsesberetningen

44 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 ledelsesberetningen, 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

45 Vi har som led i revisionen gennemgået fondens udkast til skatteopgørelse for 2021. 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.

46 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 2021 har overskud er der beregnet og anvendt både et konsolideringsfradrag samt foretaget hensættelser til senere uddelinger med henblik på at reducere den skattepligtige indkomst til kr. 0. Opmærksomheden skal henledes på, at hensættelser til senere uddelinger skal anvendes senest 5 år efter anvendelsen, i det de herefter forfalder til beskatning inklusive forrentning.

Assistance i årets løb

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

- Regnskabsmæssig assistance
- Opgørelse af udkast til den skattepligtige indkomst.
- Erklæringsopgaver.

Afslutning

48 I forbindelse med revisionens afslutning har vi i overensstemmelse med god revisionskik 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.

49 Vi har kontrolleret, at føres en forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder, og at revisionsprotokollatet forelægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

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

Hellerup, den 22. februar 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Hornbæk
statsautoriseret revisor

Siderne 123 - 129 er behandlet på bestyrelsesmødet den 22. februar 2022.

Bestyrelsen

John Andersen
Formand

Ulf Christensen
Næstformand

Severin Broberg

Lene Lund

Lars Michael Reiff

Jan Fønss

Martin Vive Ivø

Dorthe Kynde Nielsen

Jacob Barfred

PENNEO

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

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

Dorthe Kynde Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-367959322110

IP: 31.31.xxx.xxx

2022-02-23 07:28:02 UTC

NEM ID 

Henrik Ulf Christensen

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-997062640367

IP: 5.103.xxx.xxx

2022-02-23 07:38:05 UTC

NEM ID 

Martin Vive Ivø

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-604525924743

IP: 130.225.xxx.xxx

2022-02-23 10:52:58 UTC

NEM ID 

Lars Michael Reiff

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:27389562-RID:56137566

IP: 80.71.xxx.xxx

2022-02-24 09:58:41 UTC

NEM ID 

Severin Broberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: severinbroberg2020@gmail.com

IP: 80.62.xxx.xxx

2022-02-24 10:56:57 UTC



John Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-419584146293

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-02-25 06:06:05 UTC

NEM ID 

Lene Rudolph Lund

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-674109282510

IP: 185.153.xxx.xxx

2022-02-25 07:36:42 UTC

NEM ID 

Jan Fønss

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-946362869327

IP: 109.57.xxx.xxx

2022-02-25 18:45:26 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: H3111-8IUZV-XEPMY-LIC4Q-7Z4LZ-ML8UY

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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-497496777366

IP: 193.169.xxx.xxx

2022-02-28 10:14:17 UTC

NEM ID 

Henrik Hornbæk

Statsautoriseret revisor

På vegne af: PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret...

Serienummer: CVR:33771231-RID:10193877

IP: 83.136.xxx.xxx

2022-02-28 10:29:31 UTC

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>