

Retshjælpen Fyn

Vollsmose Allé 10, 5240 Odense NØ
CVR-nr. 35 72 68 02

Årsrapport for 2018 til Civilstyrelsen

Sagsnr. 14-211-00090

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 17

Foreningen

Retshjælpen Fyn
Vollsmose Allé 10
5240 Odense NØ
Telefon: 66 13 33 09
Hjemsted: Odense
CVR-nr.: 35 72 68 02
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Daglig Leder

Jørgen Peter Holst Christensen

Bestyrelse

Søren Dollerup
Jesper Suhr Thomsen
Alice Rasmussen
Bassah Khalaf
Finn Boye

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 for Retshjælpen Fyn.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NØ, den 5. februar 2019

Daglig Leder

Jørgen Peter Holst Christensen

Bestyrelsen

Søren Dollerup
Formand

Jesper Suhr Thomsen

Alice Rasmussen

Bassah Khalaf

Finn Boye

Til medlemmet i Retshjælpen Fyn**REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET****Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Retshjælpen Fyn for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.18 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.18 - 31.12.18 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bekendtgørelse nr. 638 af 11. juni 2014 om revisionsinstruks for tilskud omfattet af retsplejelovens §323, stk. 7 og §324. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Retshjælpen Fyn har som sammenligningstal medtages seneste godkendte budget. Budgettet har ikke været underlagt revision

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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 foreningens 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 foreningen, 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. Bekendtgørelse nr. 638 af 11. juni 2014 om revisionsinstruks for tilskud omfattet af retsplejelovens §323, stk. 7 og §324., 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. Bekendtgørelse nr. 638 af 11. juni 2014 om revisionsinstruks for tilskud omfattet af retsplejelovens §323, stk. 7 og §324., 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 foreningens 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 foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 foreningen 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 den øverste ledelse 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.

UDTALELSE OM JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Odense, den 5. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder

Statsaut. revisor

Note	2018	Ikke revideret budget 2018	2017
	DKK	DKK	DKK
2 Tilskud	676.923	676.923	678.098
3 Direkte omkostninger	-102.427	-57.000	-53.179
4 Personaleomkostninger	-376.146	-360.000	-373.870
5 Oplysningsvirksomhed	-11.661	-10.250	-5.694
6 Lokale- og faciliteter	-142.414	-159.173	-131.618
7 Kontorhold	-90.904	-79.000	-74.639
8 Småanskaffelser	-12.324	-11.500	-3.216
Andre eksterne omkostninger i alt	-633.449	-619.923	-589.037
Resultat før af- og nedskrivninger	-58.953	0	35.882
Finansielle omkostninger	-6	0	-69
Finansielle poster i alt	-6	0	-69
Årets resultat	-58.959	0	35.813
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat	-58.959	0	35.813
I alt	-58.959	0	35.813

	31.12.18 DKK	31.12.17 DKK
AKTIVER		
Note		
Deposita	15.000	15.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000	15.000
Anlægsaktiver i alt	15.000	15.000
Andre tilgodehavender	18.735	10.000
Periodeafgrænsningsposter	1.000	0
Tilgodehavender i alt	19.735	10.000
Kontanter	280	185
Indestående i kreditinstitutter	56.704	125.247
Likvide beholdninger i alt	56.984	125.432
Omsætningsaktiver i alt	76.719	135.432
Aktiver i alt	91.719	150.432
PASSIVER		
Overført resultat	42.855	101.816
Egenkapital i alt	42.855	101.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.916	26.102
⁹ Anden gæld	20.948	22.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	48.864	48.616
Gældsforpligtelser i alt	48.864	48.616
Passiver i alt	91.719	150.432

10 Eventualforpligtelser

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Væsentligste aktiviteter

Foreningens formål er at etablere og drive en retshjælpsordning, i overensstemmelse med reglerne i BEK nr. 637 af 11/06/2014, på Fyn, for at sikre borgerne lige mulighed for at få gratis retshjælp med juridiske og retlige spørgsmål, og herigennem højne retssikkerheden på Fyn, fremme integration på Fyn, samt bibringe udsatte borgere indsigt i og kendskab til egne rettigheder og pligter

	2018 DKK	Ikke revideret budget 2018 DKK	2017 DKK
2. Tilskud			
Civilstyrelsen	676.923	676.923	584.598
Civilstyrelsen IT-journalsystem	0	0	93.500
I alt	676.923	676.923	678.098

3. Direkte omkostninger

Licenser / IT-udvikling	4.745	32.000	3.143
IT-journalsystemer	77.300	0	23.675
Rådgiveransvarsforsikring	9.898	10.000	9.730
Intern uddannelse	2.295	5.000	4.268
Anden juridisk litteratur	7.590	10.000	12.363
Tolkebistand	599	0	0
I alt	102.427	57.000	53.179

	2018	Ikke revideret budget 2018	2017
	DKK	DKK	DKK

4. Personaleomkostninger

Lederløn	276.248	245.000	196.008
Sekretærbistand	65.669	81.500	133.495
Løn vedr. IT-journalsystem	3.814	0	10.909
IT-support	13.069	20.000	15.820
ATP-bidrag	2.271	0	2.093
Rejse- og befordringsgodtgørelse	4.192	1.500	3.715
Øvrige personaleomkostninger	10.883	12.000	11.830
I alt	376.146	360.000	373.870

5. Oplysningsvirksomhed

Hjemmeside	1.440	2.500	1.225
Markedsføring	436	1.250	1.078
Tryksager og brochurer	9.785	6.500	2.671
Forplejning	0	0	720
I alt	11.661	10.250	5.694

6. Lokale- og faciliteter

Husleje	125.404	146.423	123.307
El, vand og varme	6.113	9.000	7.261
Rengøring	32	1.250	118
Alarm	8.808	0	0
Diverse småanskaffelser	2.057	2.500	932
I alt	142.414	159.173	131.618

	2018	Ikke revideret budget 2018	2017
	DKK	DKK	DKK

7. Kontorhold

Kontorartikler	19.097	14.000	16.616
Telefon og internet	10.179	9.000	7.185
Porto og gebyrer	5.447	5.000	4.251
Revisorhonorar	25.500	33.000	20.500
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	22.414	10.000	19.516
Forsikringer	8.267	8.000	6.571
I alt	90.904	79.000	74.639

8. Småanskaffelser

Skilte, bannere m.m.	4.229	7.000	0
PC	0	500	0
Printer/kopi/scanner	8.095	4.000	3.216
I alt	12.324	11.500	3.216

9. Anden gæld

A-skat og arbejdsmarkedsbidrag		12.800	14.960
ATP og andre sociale ydelser		720	661
Feriepenge		7.352	6.824
Renter, skattekonto		76	69
I alt		20.948	22.514

10. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Foreningen har indgået lejemål, der kan opsiges med 3 mdrs. varsel. Lokaler skal være i samme stand som ved overtagelsen.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Foreningen har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

OFFENTLIGE TILSKUD

Offentlige tilskud indregnes, når der er rimelig sikkerhed for, at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet vil blive modtaget.

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres. Tilskuddene indregnes under posten tilskud.

RESULTATOPGØRELSE

Tilskud

Tilskud til dækning af afholdte omkostninger indregnes forholdsmæssigt i resultatopgørelsen over den periode, hvori de tilskudsberettigede omkostninger omkostningsføres.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter årets omkostninger, som er anvendt for at kunne foretage konsultationer til borgerne i Vollsmose og Svendborg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende foreningens indgåede lejeaftaler.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

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.”

Jørgen Peter Holst Christensen

Administrator

På vegne af: Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-132945714086

IP: 87.58.xxx.xxx

2019-02-07 05:41:16Z

NEM ID 

Søren Døllerup Grossmann

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-873527217565

IP: 94.189.xxx.xxx

2019-02-07 09:13:54Z

NEM ID 

Finn Boye Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-162854269316

IP: 87.58.xxx.xxx

2019-02-07 11:27:53Z

NEM ID 

Betty Alice Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-203114771380

IP: 85.218.xxx.xxx

2019-02-07 17:03:08Z

NEM ID 

Bassah Khalaf

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-562746938997

IP: 82.83.xxx.xxx

2019-02-11 11:58:11Z

NEM ID 

Jesper Suhr Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-489252280739

IP: 185.16.xxx.xxx

2019-02-17 14:53:57Z

NEM ID 

Henrik Welinder

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:78071014

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-02-17 15:03:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: CAMBI-VQN3V-WABFE-KGC4L-V8YKO-FWVAYX

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>

Retshjælpen i Vollsmose

Revisionsberetning

Vedrørende

Tilskud Civilstyrelsen

Sagsnr. 14-211-00090

Revisionsberetning for Retshjælpen i Vollsmose

I forbindelse med revision af det afsluttende regnskab for det særskilte regnskab til Civilstyrelsen for perioden 1. januar 2018 - 31. december 2018, sagsnr. 14-211-00090 skal vi hermed afgive revisionsberetning.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Retshjælpen i Vollsmose for regnskabsårets 1. januar – 31. december 2018. Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 638 af 11. juni 2014 om revisionsinstruks for tilskud omfattet af retsplejelovens § 323, stk. 7 og § 324, hvorfor vi har forsynet årsregnskabet med en blank påtegning.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Foreningen har i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer medtaget de af tilskudsgiver godkendte budgettal som sammenligningstal i projektregnskabet. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet:

Særlige forhold

I dette afsnit skal vi fremhæve de mest centrale forhold:

- Betalinger kan foretages af en person, hvilket normalt anses for en forøget risiko for svig jf. nedenfor under likvider
- Da aktiviteterne er finansieret via offentlige midler, så skal bestyrelsen stedse være opmærksom på restriktioner og begrænsninger i disse midlers brug

Foreningens forretningsgange og interne kontroller

Muligheden for at hindre væsentlige fejl i foreningens årsregnskab, herunder fejl forårsaget af besvigelser, minimeres først og fremmest ved, at der ved tilrettelæggelsen af foreningens registreringssystemer og forretningsgange sikres en betryggende intern kontrol.

Funktionsadskillelse

Under hensyn til foreningens størrelse og organisation i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsgange og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at foreningen ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi skal i denne sammenhæng specielt fremhæve, at hvervet som bogholder og kasserer varetages af samme person, samt at bogholderen med fuldmagt er dispositionsberettiget til foreningens bankkonti. Vi anser denne sammensætning for en væsentlig svaghed i den interne kontrol.

Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for fejl i foreningens årsregnskab som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler. Fejl i årsregnskabet, der er en følge af besvigelser, bliver ikke nødvendigvis opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Endelig skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Vi skal derfor anbefale, at foreningens ledelse regelmæssigt laver opfølgende kontroller, eksempelvis gennemgang af bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. En sådan gennemgang kan delvis kompensere for de manglende interne kontroller. Vi anbefaler, at gennemgangen sker ugentligt eller månedligt og omfatter den seneste uges/måneds salg, indbetalinger samt en aldersopdelte liste over tilgodehavender. Vi anbefaler endvidere, at der som en fast procedure kun kan foretages udbetalinger til varekreditorer og andre omkostningskreditorer, som er godkendt af ledelsen.

Vi skal understrege, at ovennævnte bemærkninger ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men skal ses som en understregning af, at funktionsadskillelse normalt er et væsentligt led i et forenings interne kontrol.

Vi har som følge af den manglende funktionsadskillelse ikke foretaget en detaljeret gennemgang af foreningens interne kontroller, og ej heller baseret vores revision på disse. Vi har i stedet udvidet omfanget af vores øvrige revisionshandling.

Kommentarer til årsregnskabet

Vi har følgende kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet:

Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med budgettet. Vi har stikprøvevis bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen, ligesom vi har gennemgået bilag efter statusdagen.

For at give regnskabet et retvisende billede har det været nødvendigt at tilrette opstilling af resultatopgørelsen og dens poster i forhold til det godkendte budget hos Civilstyrelsen.

Udover rettelsen til opstilling af resultatopgørelsen har gennemgangen ikke givet anledning til bemærkninger. Der henvises til årsregnskabet.

Indtægter

I forbindelse med revisionen af foreningens indtægter, har vi gennemgået tilsagnsskrivelsen pr. 25. april 2018 fra Civilstyrelsen vedrørende det ordinære tilskud for 2018. Vi har kontrolleret at betingelserne for modtagelsen af disse tilskud er overholdt jf. bekendtgørelse nr. 637 af 11. juni 2014 samt at de modtagne tilskud jf. tilsagnsskrivelserne stemmer til de bogførte tilskud. Da der i år er et under-skud, skal der ikke ske tilbagebetaling til Civilstyrelsen

Løn og gager

Vi har foretaget afstemning af de i årsregnskabet omkostningsførte lønninger og sociale udgifter til foreningens indberettede lønoplysninger over til ansættelseskontrakter uden bemærkninger hertil.

Balancen

Generelt er balanceposterne stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation eller analyseret. Indregning af aktiver og forpligtelser er vurderet, ligesom vi har vurderet regnskabsmæssige skøn og drøftet disse med ledelsen.

Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Der er foretaget bankafstemning af alle bankkonti pr. 31.12.2018 over til engagementsoversigt fra Sydbank uden bemærkninger hertil.

Fra engagementsoversigten fra Sydbank fremgår det af fuldmagtsoversigten, at der er 3 personer, der kan disponere frit over bankkontiene uden anden godkender.

Disse tre personer er:

- Jørgen Peter Holst Christensen (kontorleder)
- Meral Köse (ekstern bogholder)
- Søren Dollerup (bestyrelsesformand)

Foreningen har tidligere haft møde med Sydbank vedrørende etablering af dobbeltgodkendelse i netbank, så der kun kan ske betaling ved to personers godkendelse, dette var for dyrt at etablere. Der er i stedet etableret en intern kontrol, hvor alle bilag skal dobbeltgodkendes før de betales.

I forbindelse med revisionen har vi stikprøvevist kontrolleret, at bilag dobbeltgodkendes før de betales. Ved den stikprøvevise bilagsrevision har vi konstateret, at alle bilag er attesteret med afdelingslederen signatur.

Som kompenserende handlinger for et beholdningseftersyn er der i stedet indhentet engagementsoversigt samt gennemgået samtlige bankudtog uden dette har medført bemærkninger. Der er ligeledes udvalgt en tilfældig periode, hvor alle posteringer er afstemt til bilag.

Juridisk kritisk revision og forvaltningsrevision

Vi har udover den finansielle revision foretaget juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision. Juridisk kritisk revision og forvaltningsrevision er foretaget integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og er foretaget efter Standarderne for Offentlig Revision.

Juridisk kritisk revision

Gennemførelse af indkøb

Det er kontrolleret om foreningen udviser sparsommelighed ved indkøb og forbrug. Der er stikprøvevist set bilag på foreningens omkostninger, herunder at der er udvist sparsommelighed ved indkøb og forbrug.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Løn og ansættelsesmæssige dispositioner

Vi har kontrolleret om lønudbetalinger overholder kravene jf. tilsagnsbrevet herunder timesats på afdelingsleder og sekretariatsleder.

Vi har stikprøvevist kontrolleret om foreningen har overholdt statens regler i forbindelse med personalegoder og tjenesterejser.

Foreningen har foretaget lønafstemning af samtlige ansatte, som vi stikprøvevist har kontrolleret.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Andet

Vi har kontrolleret om foreningen har et afhængighedsforhold.

Vi har kontrolleret om tilskuddene anvendes til formålet jf. Bek. 637 af 11.06.2014, som vedrører tilskud til retshjælpskontorer og advokatvagter samt om betingelserne i tilsagnsbrevene overholdes.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Konklusion på juridisk kritisk revision

Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode at foreningens midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår.

Forvaltningsrevision

Mål og resultatstyring

Vi har kontrolleret om foreningen lever op til sit formål og det der forventes af Civilstyrelsen, herunder om de oplysninger, som bevillingsmodtager har meddelt Civilstyrelsen om aktivitetsniveauet, er dokumenterede.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Styring af offentlige indkøb

Det er kontrolleret, at der er udvist sparsommelighed ved større investeringer. IT-journalsystemet er i år blevet færdiggjort, hvorfor der har været en ekstraordinær stor omkostning. Foreningen har før indgåelsen af kontrakten undersøgt forskellige tilbud og været i korrespondance med andre retshjælpskontorer for at høre om deres erfaringer.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Aktivitets- og resursestyring

Det er kontrolleret, at foreningen løbende foretager budgetopfølgning. Vi har fået forelagt foreningens budget for det kommende år, vi har ikke gennemgået budgettet yderligere. Det er kontrolleret, at større afvigelser i forhold til budget i indeværende år samt større afvigelser på aktivitetsniveauet er beskrevet i årsberetningen. Det er ligeledes kontrolleret, at de givne oplysningerne i årsberetningen er pålidelige.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Konklusion på forvaltningsrevision

Vi har ved vores revision af foreningens forvaltning ikke konstateret nogen forvaltningsmæssige uregelmæssigheder.

Rådgivnings- og assistanceopgaver

Vi har, siden afgivelse af vores seneste protokollat, udført følgende opgaver for foreningen:

- Assistance ved opstilling af årsregnskab
- Assistance med opstilling af budget

Ledelsens erklæring om årsrapporten

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi i overensstemmelse med god revisionskik indhentet en erklæring fra foreningens ledelse til bekræftelse af årsregnskabets rigtighed og fuldstændighed. Ledelsen har endvidere erklæret, at der efter deres opfattelse er taget økonomiske hensyn ved forvaltningen.

Revisors afgivelse af lovkrævede oplysninger i forbindelse med årsregnskabet

Afslutningsvis skal vi oplyse,

at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 5. februar 2019

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-NR. 32 89 54 68

Henrik Welinder
Statsaut. revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 5. februar 2019

Bestyrelsen:

Søren Døllerup (formand)

Jesper Suhr Thomsen

Alice Rasmussen

Bassah Khalaf

Finn Boye

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.”

Søren Dollerup Grossmann

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-873527217565

IP: 94.189.xxx.xxx

2019-02-07 09:13:54Z

NEM ID 

Finn Boye Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-162854269316

IP: 87.58.xxx.xxx

2019-02-07 11:27:53Z

NEM ID 

Betty Alice Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-203114771380

IP: 85.218.xxx.xxx

2019-02-07 17:03:08Z

NEM ID 

Bassah Khalaf

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-562746938997

IP: 82.83.xxx.xxx

2019-02-11 11:58:11Z

NEM ID 

Jesper Suhr Thomsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-489252280739

IP: 185.16.xxx.xxx

2019-02-17 14:53:57Z

NEM ID 

Henrik Welinder

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32895468-RID:78071014

IP: 212.98.xxx.xxx

2019-02-17 15:03:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 17SZF-54FHJ-MUOC2-J3E03-QV4X8-BX6T0

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>