



***GF TrekantOmrådet***  
***F.M.B.A***  
Revisionsprotokollat til  
årsrapport for 2020

# ***GF TrekantOmrådet F.M.B.A***

## **Revisionsprotokollat til årsrapport for 2020**

### ***Indhold***

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 4
Rapportering om betydelige forhold	5 - 10
Afslutning	11 - 12

### ***Indledning***

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020. Regnskabet udviser et positivt resultat af forsikringsklubbens aktiviteter på TDKK 1.548 og en egenkapital på TDKK 28.968.

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores ajourføringsprotokollat af 27. januar 2015, siderne 52 - 56. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

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

3 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.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en såkaldt "blank" revisionspåtegning.

### ***Rapportering om betydelige forhold***

#### ***Manglende funktionsadskillelse***

5 Bestyrelsen har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i forsikringsklubbens regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

6 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

7 Vi har fra ledelsen modtaget oplysninger om, at der er implementeret kompenserende kontroller til at imødegå den manglende funktionsadskillelse, fx ved foretagelse af en jævnlig gennemgang af bogføringsmateriale, bankudskrifter og afstemninger. Vi har endvidere modtaget oplysninger om, at forsikringsklubbens kritiske revisorer i 2020 har gennemgået bogføringen og tilhørende bilagsdokumentation. Samtidig forestås bogføringen af ekstern bogholder, der ikke har adgang til likvider, hvorved besvigelserisikoen minimeres.

8 Vi har henholdt os til ledelsens vurdering, og vi har ikke i forbindelse med udførelsen af vores revision konstateret forhold, som indikerer tilstedeværelsen af hverken utilsigtede fejl eller besvigelser.

### *Fuldmagtsforhold*

9 Vi er af formanden blevet oplyst, at dennes kreditkortkøb og kørselsgodtgørelse gennemgås/godkendes af de kritiske revisorer i forbindelse med deres bilagsgennemgang. Øvrige medarbejderes kreditkortkøb godkendes ifølge det oplyste af formanden ved attestation af bilag, som dokumenterer omkostningen.

### *Hensættelse til feriepengeforpligtelse*

10 Det er i forbindelse med revisionen konstateret, at GF TrekantOmrådet F.M.B.A i lighed med tidligere år ikke har hensat til feriepengeforpligtelse for de omfattede medarbejdere. Der er på balancedagen afsat en forpligtelse i regnskabet svarende til de indefrosne feriepenge for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020. Feriepengeforpligtelsen for perioden 1. september til 31. december 2020 er ikke hensat. Den manglende forpligtelse beløber sig til DKK 320.434.

### *Afslutning*

11 I forbindelse med revisionens afslutning indhenter vi den daglige ledelses underskrift på en regnskabserklæring omhandlende regnskabsaflæggelsen og fuldstændigheden af såvel regnskabsmateriale som øvrige informationer, der kan have indvirkning på regnskabet.

12 Bestyrelsens forhandlingsprotokol til og med referat af mødet den 27. januar 2021 er genlæst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i regnskabet.

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

Trekantområdet, den 3. marts 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steffen Kjær Rasmussen

statsautoriseret revisor

Siderne 81 - 83 er behandlet på bestyrelsesmødet den 3/3 2021.

**Bestyrelsen**

Jens-Peter Riis Jensen  
bestyrelsesformand

Jens Østrup

Henrik Guldborg

Mads Kjær Jensen

Henrik Jørgensen

# 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.”

## Mads Kjær Jensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: GF TrekantOmrådet F.M.B.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-765211902436

IP: 87.55.xxx.xxx

2021-03-03 18:00:58Z

NEM ID 

## Jens-Peter Riis Jensen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: GF TrekantOmrådet F.M.B.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-075453006320

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-03-03 18:01:14Z

NEM ID 

## Henrik Guldborg

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: GF TrekantOmrådet F.M.B.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-041227737194

IP: 176.23.xxx.xxx

2021-03-03 18:02:17Z

NEM ID 

## Jens Østrup

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: GF TrekantOmrådet F.M.B.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-241346801973

IP: 176.20.xxx.xxx

2021-03-03 18:04:14Z

NEM ID 

## Henrik Jørgensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: GF TrekantOmrådet F.M.B.A

Serienummer: PID:9208-2002-2-040769532352

IP: 212.10.xxx.xxx

2021-03-03 18:05:39Z

NEM ID 

## Steffen Kjær Rasmussen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: PriceWaterhouseCoopers statsautoriseret...

Serienummer: CVR:33771231-RID:22196433

IP: 208.127.xxx.xxx

2021-03-03 18:10:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XEWLH-720IX-JO5IW-AJ8FB-K7YXO-0UIXF

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](mailto: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>