

GF Pharma F.M.B.A.

Revisionsprotokollat af 22.03.21

vedrørende

Årsrapport for 2020

Indledning	80
Konklusion på revision af årsregnskabet 2020	80
Revisionsstrategi	80 - 81
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	81 - 82
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	83
Afslutning	84

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	47
Aktiver i alt	2.407
Egenkapital	2.213

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende møde i bestyrelsen. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for GF Pharma F.M.B.A.. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2020**Revisionskonklusion**

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2020 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og fremhævelser m.v.

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning og god revisionsskik.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 25 - 32.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til foreningen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på følgende område, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation:

- Nettoomsætning

På baggrund af vores vurdering af væsentlighed og risiko har vi fastlagt vores revisionsstrategi for regnskabsåret 2020, og revisionen er udført i overensstemmelse hermed. Vores bemærkninger til revisionen er omtalt i afsnittet "Kommentarer til revisionen af årsregnskabet".

Som følge af, at antallet af ansatte i foreningen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller ligeledes begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet foreningens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

Nettoomsætning

Kommentarer til den regnskabsmæssige udvikling.

Vi har udført analytiske handlinger, hvor vi har analyseret udviklingen i foreningens omsætning og dækningsgrader fordelt på perioder.

Vi har suppleret den udførte revision med stikprøvevis gennemgang af salgstransaktioner, herunder kontrol til indbetalinger.

Det er ledelsens opfattelse, at omsætningen er indregnet og oplyst i overensstemmelse med foreningens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes

tilhørsforhold til foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne controls effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for regnskabsåret 2020 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

Strammere procedure, netbank

Foreningen er tilsluttet Nordea netbank med deraf følgende mulighed for at gennemføre elektroniske betalingsoverførsler. For at sikre en tilstrækkelig intern kontrol omkring disse betalingsoverførsler er det en helt nødvendig forudsætning, at én person ikke alene kan gennemføre overførslerne. På nuværende tidspunkt har Kasserer og Formanden alene fuldmagt til at foretage betalinger via foreningens netbank.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Sikkerhedsforanstaltninger

For at reducere trusler mod revisors uafhængighed til et acceptabelt niveau er der iværksat følgende foranstaltninger:

Trussel mod uafhængighed	Sikkerhedsforanstaltning
Beierholm revisor har assisteret med opstilling af regnskab på grundlag af kundens finansbalance, herunder indarbejdelse af korrektioner og opgørelse af værdier af en eller flere regnskabsposter.	Kunden godkender i ledelsens regnskabserklæring foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker regnskaberne.
Beierholm revisor har forestået bogføringen.	Kunden godkender i ledelsens regnskabserklæring foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker regnskaberne.

Persondataforordningen/GDPR

Den 25. maj 2018 trådte en ny databeskyttelsesforordning (populært kaldet persondataforordningen på dansk og GDPR på engelsk) i kraft inden for EU og dermed i Danmark. Formålet med forordningen er at beskytte EU-borgernes oplysninger og data mod uretmæssig brug og misbrug. Derudover er hensigten, at der skal være ens regler på området i alle EU-landene.

Overtrædelse af persondataforordningen kan give bøder på op til 4% af foreningens omsætning.

Vi gør opmærksom på, at vores revision ikke omfatter en gennemgang af, i hvilket omfang foreningen overholder persondataforordningen. Vi anbefaler, at der regelmæssigt foretages en vurdering af, om foreningen lever op til de gældende krav.

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra bestyrelsen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskabet. Vi har bedt bestyrelsen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

I henhold til revisorloven skal vi som revisorer oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Aarhus, den 22. marts 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Birn
Statsaut. revisor

Klaus Kristiansen
Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 22. marts 2021

Michael Jappe

Claus Thomsen

Ole Feddersen

Vagn Møller

Michael Sonny Lundbirk

Frank Kruse Nielsen

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.”

Jesper Birn

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:52308758

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-03-23 17:18:30Z

NEM ID 

Klaus Kristiansen

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:77013634

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-03-23 17:59:09Z

NEM ID 

Frank Kruse Nielsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-938473707844

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-03-23 18:51:28Z

NEM ID 

Claus Christian Thomsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-314938976422

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-03-23 19:27:41Z

NEM ID 

Vagn Møller

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-466389085162

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-03-24 06:54:52Z

NEM ID 

Michael Jakob Jappe

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-198611578841

IP: 87.63.xxx.xxx

2021-03-24 08:14:17Z

NEM ID 

Ole Colbjørn Feddersen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-553297653176

IP: 176.22.xxx.xxx

2021-03-24 12:46:35Z

NEM ID 

Michael Sonny Lundbirk

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-714629601467

IP: 213.237.xxx.xxx

2021-03-25 17:21:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3VDJE-73KAI-4WFO2-2I408-KXED6-MVUB2

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>