

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE

Revision & rådgivning



Flemming Stahl, RR
Kim Wøldike, RR
Jesper Ehlers, SR

Nytorv 8A,1.
4200 Slagelse
Tlf. 58 53 13 22
www.revisiondsw.dk

Fonden Guldagergaard

Heilmannsvej 31 A
4230 Skælskør

CVR-nr.: 28 22 08 20

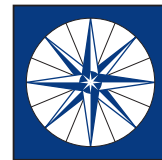
Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2021

Penneo dokumentnøgle: EEEDE-FGZZA-IUSPH-8E7C5-0820U-XG7XD



Indholdsfortegnelse

1. Indledning	149
2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2021	149
3. Udtalelse om ledelsesberetningen	149
4. Revisionen af årsregnskabet 2021	149
5. Betydelige resultater af revisionen	150
6. Ledelsens regnskabserklæring	152
7. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet.....	153
8. Andre forhold.....	155
9. Andre ydelser	155
10. Afslutning.....	156



1. Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Fonden Guldagergaard Fond for 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat kr.	76.927
Aktiver kr.	1.969.984
Egenkapital kr.	621.597

2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2021

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af fondens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion, fremhæve forhold og/eller rapportering om ledelsesansvar mv. i vores påtegning på årsregnskabet.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer, fremhævelse af forhold og/eller rapportering om ledelsesansvar mv.

3. Udtalelse om ledelsesberetningen

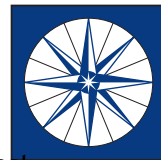
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

4. Revisionen af årsregnskabet 2021

Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisions handlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisions handlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflæggelsen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.



Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

5. Betydelige resultater af revisionen

Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i overensstemmelse er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, fondens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

Going concern

Fondens tilgodehavender og likvide beholdninger i årsregnskabet er lavere end fondens kortfristede gældsforpligtelser. Dette kan indikere at fondens likviditet er presset, og at fonden derved er afhængig af forudbetalte tilskud og donationer, samt at kreditfaciliteterne opretholdes.

Vi har drøftet likviditeten og forudsætningerne for den fortsatte drift med fondens ledelse samt modtaget kopi af det godkendte driftsbudget for 2022, som udviser et overskud på kr. 10.000. Det er ledelsens forventning, at fonden i lighed med tidligere år vil modtage de budgetterede indtægter, hvoraf en ikke uvæsentlig andel forventes forudbetalt, samt at fondens kreditfaciliteter i øvrigt vil være tilstrækkelige til at gennemføre driften mindst frem til og med 31. december 2022.

På grundlag af vores drøftelser og gennemgang af budgettet er vi enige med ledelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med ledelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabets oplysninger herom for fyldestgørende.

Forhold af særlig betydning, og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med fondens daglige ledelse

Funktionsadskillelse

Fondens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på fondens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, at der ikke er - eller kun er begrænsede - muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion. Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger.



Vi har drøftet den manglende funktionsadskillelse med fondens bestyrelse, som har oplyst at der er indført beløbsmæssige begrænsninger i adgangen til at disponere over de likvide beholdninger, og at bestyrelsen på denne baggrund finder forretningsgangene betryggende.

Besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabserklæring.

I forbindelse med revisionen har det, af hensyn til fondens administrative forhold, ikke været vurderet praktisk muligt at foretage et effektivt uanmeldt beholdningseftersyn af fondens likvide midler, herunder at disse ved et uanmeldt eftersyn kan afstemmes til fondens bogholderi. Vi har i stedet kontrolleret, at der ved tre udvalgte månedsafslutninger foreligger en afstemning af fondens indestående på driftskontoen i Danske Bank til fondens bogholderi. Denne kontrol har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående 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. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Dette omfatter ligeledes overholdelse lovgivning om hvidvask og finansiering af terrorisme samt lovgivning om persondata.

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige væsentlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet.



Ledelsen anser indvirkningen på årsregnskabet af ikke-korrigerede fejlinformationer enkeltvis såvel som samlet for uvæsentlig for årsregnskabet og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskaberklæring.

Nærtstående parter

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har oplyst os om de nærtstående parter og har i ledelsens regnskaberklæring bekræftet, at den ikke har kendskab til andre nærtstående parter end de oplyste, samt at alle transaktioner ifølge ledelsens overbevisning er oplyst og behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som ledelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskaberklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskaberklæring.

Særlige forhold af betydning for ledelsen

Som led i revisionen har vi indhentet udtalelse fra fondens advokatforbindelse, som har bekræftet, at fonden ikke er part i verserende sager.

6. Ledelsens regnskaberklæring

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskaberklæring over for os. I regnskaberklæringen har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om fonde og visse foreninger samt årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al den information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.



- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i fonden, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

7. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

Nettoomsætning

Indledningsvist har vi foretaget en analyse af årets indtægtskonti, herunder sammenholdt med tallene fra forrige periode, vores forventninger samt modtaget budget.

Vi har gennemset kontospecifikationer for perioden med henblik på at scanne for fejl, usædvanlige posteringer og korrekt periodisering.

Vi har stikprøvevis kontrolleret udvalgte modtagne indtægter til foreliggende aftaler og korrespondance samt stikprøvevist kontrolleret udvalgte fakturaer med hensyn til udregninger, sammentællinger og momsregninger. Vi har desuden kontrolleret disse fakturaer til bogføringen og efterfølgende indbetalinger.

Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Materielle anlægsaktiver

I forbindelse med vores revision har vi efterprøvet, at de materielle anlægsaktiver er indregnet og målt efter fondens regnskabspraksis. Aktiverne afskrives over de af ledelsen vurderede levetider således:

	<u>År</u>
Embla-ovn mv.	20
El-ovne	10
Pavillon	10
Podier	3

Afskrivningerne er efter ledelsens vurdering tilstrækkelige til dækning af aktiverens værdiforringelse.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger på denne regnskabspost.

Andre tilgodehavender

Regnskabsposten andre tilgodehavender udgøres af tilgodehavende moms for 2. halvår 2021, som er udbetalt i 2022, samt af skønsmæssig andel af tilgodehavende tilskud, som er modtaget i 2022.



Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har påset, at fondens likvide beholdninger kan afstemmes til modtaget engagementsbekræftelse fra Danske Bank.

Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Gæld

Vi har stikprøvevist gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har stikprøvevist kontrolleret fondens skyldige lønposter, herunder feriepengeforpligtelser, samt påset at indregnet skyldig bonus er godkendt af bestyrelsesformanden.

Vi har endvidere stikprøvevist gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte øvrige beløb, og efter vores gennemgang er vi enige med ledelsen i den foretagne indregning og måling.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver

Vi har gennemgået fondens periodeafgrænsningsposter, som udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår således:

	kr.
Tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen	360.000
Tilskud til køb af ovne	161.169
Tilskud til køb af podier	<u>65.741</u>
I alt	<u>586.910</u>

Vi har kontrolleret at tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen er periodiseret over projektets løbetid med afslutning i 2022.

De modtagne tilskud til ovne og podier indtægtsføres i takt med den regnskabsmæssige afskrivning af aktiverne over en periode på 3 – 10 år.

Vores revision har ikke givet anledning til bemærkninger på denne regnskabspost.

Udskudt skat

Den i balancen indregnede udskudte skat vedrører i det væsentligste fondens anlægsaktiver. Udskudt skat opstår, når der er forskel på fondens regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Revisionen er ikke særskilt tilrettelagt med henblik på at sikre en korrekt opgørelse af fondens foreløbige skattepligtige indkomst, men det er vores opfattelse, at alle os bekendte forhold er kommet rigtigt til udtryk i den foreløbige indkomstopgørelse.



Eventualforpligtelser

Til at sikre fuldstændigheden af fondens eventualforpligtelser m.v. har vi indhentet advokatbrev fra fondens advokatforbindelse.

Advokaten har oplyst, at denne ikke er bekendt med tvister m.v., som vil påvirke fondens økonomiske stilling i væsentlig grad, ud over hvad der er indregnet og oplyst i årsregnskabet.

8. Andre forhold

Ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge fondslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

Vi har endvidere påset, at bestyrelsen på tidspunktet for revisionens afslutning er registreret som "reelle ejere" i Erhvervsstyrelsens IT-system.

Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten. Direktionen har på vores forespørgsel bekræftet, at fonden som minimum opfylder den af ledelsen vedtagne forsikringspolitik, og at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at fondens aktiver og hele fonden skønnes rimeligt forsikringsdækket i eventuelle skadesituationer.

9. Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet
- Opstilling af fondens skatteopgørelse

Forinden accept af nævnte assistanceopgaver har vi særskilt vurderet betydningen heraf for vores uafhængighed. Det er vores opfattelse, at de udførte opgaver enkeltvis og samlet er udført i overensstemmelse med gældende bestemmelser om revisors uafhængighed.



10. Afslutning

Vi kan oplyse følgende:

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

Slagelse, den 19. maj 2022

DALSGAARD, STAHL & WØLDIKE

Godkendt revisionsanpartsselskab

Jesper Ehlers
statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 149 – 157, er læst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 19. maj 2022

Direktionen:

Mette Blum Marcher
direktør

Bestyrelsen:

John Lindhardt Frandsen
formand

Priscilla Mouritzen
næstformand

Metha Molsted

Christian Have



Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

- At vi har opfyldt vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 24. marts 2020, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Lov om fonde og visse foreninger samt årsregnskabsloven.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i fonden.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

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.”

Christian Schultz-Nielsen Have

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-362232560489

IP: 176.20.xxx.xxx

2022-05-25 05:36:51 UTC

NEM ID 

Metha Gunnensen Molsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 1495b109-0b7e-4309-b2aa-145671362235

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-05-26 09:38:23 UTC

Mit  

Priscilla Mouritzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-642055082865

IP: 137.118.xxx.xxx

2022-05-26 09:48:07 UTC

NEM ID 

Mette Blum Marcher

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-183751093671

IP: 93.160.xxx.xxx

2022-05-30 09:30:06 UTC

NEM ID 

John Lindhardt Frandsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-368974007775

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-05-30 17:30:45 UTC

NEM ID 

Jesper Ehlers

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Dalsgaard, Stahl & Wøldike Godkendt Rev...

Serienummer: PID:9208-2002-2-512488494968

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-05-30 17:31:47 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EEEDE-FGZZA-IUSPH-8E7C5-0820U-XG7XD

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>