

# **De Kulturhistoriske Museer i Holstebro Kommune**

**Revisionsprotokollat af 21. august 2020**

**(side 70 - 80)**

**vedrørende årsregnskabet for 2019**

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2019	70
1.1. Indledning	70
1.2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	70
1.3. Revisionens formål	70
1.4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	71
1.5. Forretningsgange og intern kontrol	71
1.6. Revision i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet	72
2. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet	72
2.1. Resultatopgørelsen	72
2.2. Anlægsaktiver	73
2.3. Omsætningsaktiver	73
2.4. Gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser	74
2.5. Pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser	74
2.6. Forudbetalinger	75
3. Ledelsesberetningen	75
4. Forsikringsforhold	75
5. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision	75
5.1. Juridisk-kritisk revision	76
5.2. Forvaltningsrevision	76
6. Samlingsrevision	77
7. Fleksjobordning	78
8. Øvrige oplysninger	78
8.1. Ledelsens regnskabserklæring	78
8.2. Ikke-korrigerede forhold	78
8.3. Risiko for besvigelser	78
8.4. Selskabsretlige formalia	79
8.5. Habilitet mv.	79

## **1. Revision af årsregnskabet for 2019**

### **1.1. Indledning**

Som ledelsens valgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2019 for De Kulturhistoriske Museer i Holstebro Kommune. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

### **1.2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning**

Såfremt ledelsen godkender årsregnskab i den foreliggende form, vil vi afgive følgende revisionspåtegning med følgende konklusion og fremhævelser:

#### **"Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for De Kulturhistoriske Museer i Holstebro Kommune for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 2 og 6.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 2 og 6.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om institutionens fortsatte drift. Vi henviser til ledelsens årsberetning, hvor det fremgår, at institutionen som følge af Coronavirussen (COVID-19) forventer et betydeligt underskud for 2020 og deraf likviditetsmæssige udfordringer. Ledelsen har foretaget flere tilpasninger af institutionens personale og omkostninger ligesom det forventes, at institutionen vil blive delvist kompenseret via statens hjælpepakker. Ledelsen forventer således at kunne opretholde det nødvendige likviditetsberedskab, hvorfor institutionens årsregnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

De Kulturhistoriske Museer i Holstebro Kommune har i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 2 og 6 som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2019 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2019. Vi skal fremhæve, at disse sammenligningstal (resultatbudgettet), ikke har været underlagt revision."

### **1.3. Revisionens formål**

I aftalebrev af 16. maj 2019 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem institutionens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2019 er udført i overensstemmelse hermed.

#### **1.4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse**

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning bekendtgørelse om økonomiske og administrative forhold samt bekendtgørelsen for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 2 og 6. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2019 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2019 med direktionen, herunder risici relateret til institutionens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, direktionen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført dels i årets løb, dels i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

#### **1.5. Forretningsgange og intern kontrol**

Vi har som led i revisionen gennemgået institutionens registreringssystemer og interne kontrolprocedurer.

Gennemgangen har primært haft til formål at konstatere, om institutionens registreringssystemer vedrørende regnskabsmæssige transaktioner er hensigtsmæssigt tilrettelagt, samt om de interne kontrolforanstaltninger virker som forudsat. Under vores gennemgang har vi ikke konstateret fejl eller mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet.

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at flere af de tildelte fuldmagter tillader fuldmagtshaverne at disponere alene over institutionens midler. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene revurderes, idet de nævnte forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl. Det anbefales endvidere, at der indføres forretningsgange til styring og kontrol af bankfuldmagter til institutionens konti.

Bortset herfra er det vores opfattelse, at institutionens forretningsgange er forsvarlige, og at de interne kontroller fungerer tilfredsstillende. Der er ikke konstateret uregelmæssigheder, og ved revisionen har vi derfor ikke foretaget specifikke revisionshandlinger med henblik på at afdække bevidste fejl.

## **1.6. Revision i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet**

Revisionen i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet har været baseret på arbejdet i årets løb og har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med budgetter og tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til institutionen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarelige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler institutionen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

## **2. Kommentarer og supplerende specifikationer til årsregnskabet**

I lighed med tidligere år skal vi efterfølgende supplere det aflagte årsregnskab med uddybende kommentarer og specifikationer.

### **2.1. Resultatopgørelsen**

Vi har foretaget gennemgang med henblik på en vurdering af, om de tilskud og indtægter, der tilkommer institutionen, indgår i årsregnskabet og er optaget i overensstemmelse med den fastlagte regnskabspraksis.

Salg af naturalier mv. under levendegørelsen foretages uden registrering i kasseapparat eller lignende. Det er ikke muligt af foretage en afstemning af disse indtægter. Ved vurderingen af denne risiko er det imidlertid vigtigt at foretage en afvejning af de omkostninger, der vil være forbundet med yderligere kontroller. Ligeledes er det vigtigt at være opmærksom på, at det ikke kan lade sig gøre helt at fjerne risikoen, som er forbundet med aktiviteterne på institutionen.

Vi har analyseret resultatopgørelsen, undersøgt udvalgte konti og gennemgået bilag i det omfang, vi har fundet det nødvendigt, bl.a. med henblik på at vurdere, hvorvidt dele af de afholdte omkostninger burde være indregnet i balancen.

I forbindelse med gennemgangen af resultatopgørelsen er det konstateret, at der er flere betalinger, der ikke er indberettet korrekt til Skattestyrelsen som B-indkomst. Det er oplyst, at dette vil blive korrigeret efterfølgende.

For at kontrollere periodiseringen af omsætningen har vi stikprøvevis kontrolleret, om de sidste faktureringer i 2019 og de første faktureringer i 2020 er indregnet i korrekt regnskabsperiode. Endvidere har vi kontrolleret, at kreditnotaer udstedt i 2020 er periodiseret korrekt.

Vi har påset, hvorvidt lønninger er korrekte og i overensstemmelse med foreliggende kontrakter og gældende overenskomster. Herudover har vi kontrolleret, at de foretagne lønindberetninger er korrekt indberettet til Skattestyrelsen.

Vi har konstateret, at der hos institutionens personale er medarbejdere, som er steget i pensionsats. Det er ikke muligt for os at vurdere rigtigheden af denne stigning.

## **2.2. Anlægsaktiver**

### **Materielle anlægsaktiver**

Vi har gennemgået anlægsaktiverne og vurderet, hvorvidt indregning og måling stemmer overens med den fastlagte regnskabspraksis.

Vi har stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

Endvidere har vi påset, at der er foretaget afskrivninger i overensstemmelse med de valgte principper.

Vi er enige i den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn.

## **2.3. Omsætningsaktiver**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdningerne er indregnet i henhold til de af institutionen udarbejdede lagerlister. Vi har stikprøvevis eftertalt lagerlisterne, ligesom vi ved stikprøver har kontrolleret såvel tilstedeværelsen som værdiansættelsen.

Værdiansættelsen af varebeholdninger på Hjerl Hede og Holstebro Museum tager udgangspunkt i salgspris fratrukket moms og en anslået avance. Værdiansættelsen af varebeholdning på Strandingsmuseet St. George tager udgangspunkt i anskaffelsesprisen.

Direktionen har over for os erklæret, at den finder den foretagne værdiansættelse rimelig og forsvarlig. Vi er enige i den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn.

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

### **Tilgodehavender**

Vi har gennemgået tilgodehavender og stikprøvevis påset efterfølgende indbetalinger samt gennemgået den foretagne hensættelse af tab på tilgodehavender fra salg. Herudover har vi bilagsrevideret og afstemt øvrige tilgodehavender.

Hensættelse til imødegåelse af tab på tilgodehavender er foretaget ud fra en individuel vurdering. Ultimo 2019 er der i alt hensat 0 t.kr. til imødegåelse af tab.

Direktionen har over for os oplyst, at tilgodehavender efter de foretagne reservationer til imødegåelse af tab ikke er behæftet med risiko for tab. Vi er enige i den af ledelsen valgte regnskabspraksis og de udøvede regnskabsmæssige skøn.

## Likvide beholdninger

Den 18. december 2019 foretog vi uanmeldt beholdningseftersyn på institutionens kontor på Hjerl Hede. Eftersynet gav anledning til følgende bemærkning.

Det er på beholdningseftersynet konstateret, at institutionens bogføring ikke var ajourført. Det var således ikke muligt at afstemme bankbeholdningerne med bogføringen. Det anbefales, at bogføringen løbende ajourføres på samtlige af museets poster.

Efterfølgende har vi modtaget afstemning af posterne i museets bogføring på beholdningseftersynsdagen. Afstemningen er kontrolleret med et tilfredsstillende resultat.

Vi har gennemgået forretningsgangen for afstemning af kontantbeholdninger. Det er påset, at de interne regler overholdes, og at afstemningerne er af god kvalitet.

Der er indhentet engagementsoversigt fra pengeinstitutter. Vi har påset, at indestående i pengeinstitutter pr. 31. december 2019 er afstemt til bogholderi.

## 2.4. Gældsforpligtelser og hensatte forpligtelser

Vi har gennemgået gæld og herunder påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Endvidere har vi stikprøvevis kontrolleret, om der er foretaget korrekt momsaflyftning. Vi har ikke konstateret fejl.

Vi har i forbindelse med revisionen af momsen konstateret, at institutionen ikke har indberettet momsen vedrørende udstillinger. Institutionen har derfor et større tilgodehavende i moms. Vi anbefaler, at der foretages en gennemgang af institutionens momsforhold således, at der foretages efterangivelse af momsen overfor Skattestyrelsen.

For skyldige og hensatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

## 2.5. Pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser

Der er indhentet engagementsforespørgsel hos institutionens pengeinstitutter til bekræftelse af mellemværender, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.

I forbindelse med vores revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra kontrakter, tingbog, personbog og bilbog.

## 2.6. Forudbetalinger

Vi har gennemgået forudbetalinger og herunder stikprøvevis kontrolleret omkostninger og indtægter/bevillinger på de enkelte igangværende udstillinger med henblik på at kunne vurdere om omkostninger og indtægter er korrekt medtaget i regnskabet.

Vi har forespurgt ledelsen om dens vurdering af færdiggørelsen af de enkelte projekter, samt om de igangværende projekter kan færdiggøres inden for de modtagne bevillinger. Vi har fået oplyst, at dette er tilfældet, samt at der bliver taget stilling til hvert enkelt projekt, og ved færdiggørelse medregnes det resterende beløb i næste års budget.

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

## 3. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysninger i årsregnskabet og den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med revisionen. Ud fra vores viden om regelgrundlaget har vi taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen. Det udførte arbejde har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

## 4. Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten. Institutionens direktør har på vores forespørgsel oplyst, at institutionen i hele regnskabsperioden har opfyldt den vedtagne forsikringspolitik.

Institutionen er forsikret således:

Bygninger og løsøre:

Vesterhavsgade 1E, Thorsminde, 6990 Ulfborg, 9.940.000 kr.  
Fjald 4, 7500 Holstebro, 644.000 kr.  
Museumvej 2B, 7500 Holstebro, 42.198.000 kr.  
Vinjes Torv 1, 7830 Vinderup, 424.000 kr.  
Hjerlhedevej 14, Jattrup, 7830 Vinderup, 31.464.000 kr.  
Løsøreforsikring 1.000 kr. på henholdsvis Mads Bjerres Vej 10,  
Den Røde Plads 21, Mejrup Skolevej 31, Danmarksgade 14 og  
Hjerlhedevej 14.

Det er vores anbefaling, at bestyrelsen gennemgår forsikringer 1 gang årligt for at sikre, at der er tilstrækkelig dækning.

## 5. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Vi har ud over den finansielle revision foretaget juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision. Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevisionen er foretaget integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet.



## 5.1. Juridisk-kritisk revision

Vores fokus i den juridisk-kritiske revision har primært været rettet mod kontrol af regeloverholdelse. Vi har i den forbindelse foretaget stikprøvevis kontrol af overholdelse af regelgrundlag og lignende.

Vi har i forbindelse med revisionen stikprøvevist kontrolleret medarbejdernes løn til overenskomst. Vi har konstateret, at enkelte medarbejders løn ikke er i overensstemmelse med den gældende overenskomst. Det anbefales, at medarbejdernes lønninger kontrolleres for korrekt afregning i forhold til overenskomsten, samt at der foretages en efterregulering af lønnen.

## 5.2. Forvaltningsrevision

Vurderingerne er blandt andet baseret på den administrative tilrettelæggelse af opgavevaretagelsen, de økonomiske dispositioner, der er foretaget, analyser og sammenligning af indtægts- og omkostningsposter, budgetafvigelser, målfastsættelse og -opfyldelse samt løbende styringsprocesser.

Revision af forvaltningen af institutionens midler har vi opdelt i 4 områder:

- Sparsommelighed.
- Produktivitet.
- Effektivitet.
- Økonomistyring.

### Sparsommelighed

Vi har i forbindelse med vores revision stikprøvevis vurderet, om institutionens dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til institutionens 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 og kvantitet.

Vi har i 2019 haft fokus på følgende områder:

- Institutionen indhenter generelt flere tilbud ved større anskaffelser. Institutionen benytter i videst muligt omfang lokale leverandører, for at "støtte" det omkringliggende lokalsamfund.
- Det er undersøgt om institutionen har placeret deres midler i deres pengeinstitut forsvareligt. Der er i året betalt 20.052 kr. i renter, hvilket er vurderet at være på et passende niveau i forhold til markedsituationen.

På baggrund heraf er det vores opfattelse, at institutionen fungerer sparsommeligt.

### Produktivitet

Produktivitet vedrører forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang. Vi har i forbindelse med vores revision foretaget sammenligninger med det foreliggende budget.

Vi har foretaget en gennemgang af følgende områder:

- Institutionen udnytter de tilgængelige faciliteter optimalt.

- Institutionen har løbende foretaget tilpasning af (de nødvendige) ressourcer.

På baggrund af ovennævnte er det vores opfattelse, at institutionen i 2019 har fungeret produktivt.

### **Effektivitet**

Vurderingen af effektiviteten omfatter en stillingtagen til, hvorvidt institutionen når sine mål - herunder kvalitative - set i forhold til de anvendte ressourcer.

Vi har foretaget en gennemgang af følgende områder:

- Institutionen opfylder sine samfundsmæssige pligter i forhold til formidling af undervisning og informationsformidling.
- Institutionens brugere svarer på et tilfredsstillende niveau angående deres vurdering af museumsoplevelsen.

På baggrund heraf er det vores opfattelse, at institutionen har fungeret effektivt.

### **Økonomistyring**

Vi har gennemgået institutionens tilrettelagte økonomistyring, der skal tilgodese et overordnet ledelsesbehov, herunder rapportering til bestyrelsen.

Institutionens bestyrelse godkender årligt institutionens budget for det kommende år. Dette budget omfatter et resultatbudget. Der er hvert kvartal opfølgning på budgettet i forhold til det faktiske resultat.

Institutionen har en skarp opfølgning og styring af arkæologiske aktiviteter samt udstillinger, hvilket bl.a. sikres gennem opfølgning af ledelsen. Det er vores opfattelse, at der er den fornødne styring af omkostninger hertil.

Det er vores opfattelse, at institutionen har tilrettelagt en god økonomistyring.

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

## **6. Samlingsrevision**

I henhold til bekendtgørelsen om museer m.v. heri §10 i bekendtgørelse nr. 461 af 25. april 2013 er der foretaget samlingsrevision på museets magasin ved Holstebro Museum.

Der er på den foretagne samlingsrevision konstateret, at der ikke er tilstrækkelig registrering af museets samlinger. Det var således ikke muligt at lokalisere samtlige af de udvalgte genstande til kontrol.

Det anbefales, at der foretages registrering af samtlige af museets genstande, således at deres lokation og tilstedeværelse kan kontrolleres.

## 7. Fleksjobordning

På baggrund af Finansministeriets bekendtgørelse nr. 1756 af 27. december 2018 udarbejdes hermed redegørelse for ordningen.

Vi har revideret de af institutionen udarbejdede anmodninger om refusion vedrørende fleksjob i henhold til ovennævnte bekendtgørelse.

Revisionen er udført i overensstemmelse med gældende regler og Finansministeriets (ØAV) retningslinjer for administration af fleksjobordning i visse selvejende institutioner vedrørende refusion af lønudgifter fra staten.

Revisionen har blandt andet omfattet kontrol af følgende:

- Beregning af bidrag til ordningen, herunder opgørelse af årsværksforbrug.
- Beregning af lønrefusionsbeløb fra staten, herunder at ansættelsesforholdet er i et godkendt fleksjob, beregning af løn samt kommunal refusion.

Gennemgangen har ikke givet anledning til kommentarer.

## 8. Øvrige oplysninger

### 8.1. Ledelsens regnskabserklæring

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra Ingeborg Svennevig og Klaus Nielsen til bekræftelse af årsregnskabs fuldstændighed.

### 8.2. Ikke-korrigerede forhold

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi direktionen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den vurdering, direktionen har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

### 8.3. Risiko for besvigelser

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder skal vi overveje risikoen for besvigelser i årsregnskabet i forbindelse med vores revision. Vi skal som følge heraf forespørge direktionen og bestyrelsen, hvorledes der foretages tilsyn med risikoen for besvigelser, herunder regnskabsmanipulation.

Vi har afholdt møde med direktionen og drøftet institutionens risikoovervågning og overordnede kontroller samt risikoen for besvigelser, herunder områder hvor risikoen for besvigelser skønnes størst.

Direktionen har over for os oplyst, at der efter direktionens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at institutionen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker virksomheden, samt mistanker eller beskyldninger herom.

Direktionen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i institutionen.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

#### **8.4. Selskabsretlige formalia**

##### **Ledelsesansvar**

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmerne af ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

##### **Pligt til at føre bøger mv.**

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

#### **8.5. Habilitet mv.**

Under henvisning til § 19, stk. 4, i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet erklærer vi,

- at vi opfylder de for revisorer gældende habilitetsbetingelser
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om til bekræftelse af regnskabets korrekthed
- at vi anser regnskabet for aflagt efter lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser
- at tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår
- at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

Holstebro, den 21. august 2020

## **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor  
mne21392

Forelagt for bestyrelsen den 21. august 2020.

## **Bestyrelse**

Michael Metz Mørch  
bestyrelsesformand

Holger Hedegaard  
næstformand

Jytte Dideriksen

Kenneth Tønning

Anne Sandfeld

Helle Mehl

Monika Stabel

Mette Klingenberg

# 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.”

## Mette Klingenberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-153909418487

IP: 92.62.xxx.xxx

2020-08-21 06:17:45Z

NEM ID 

## Helle Vang Mehl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-947253648042

IP: 91.236.xxx.xxx

2020-08-21 06:40:24Z

NEM ID 

## Kenneth Tønning

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-920793653769

IP: 83.74.xxx.xxx

2020-08-21 14:04:48Z

NEM ID 

## Holger Hedegaard

Bestyrelsesnæstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-201221561769

IP: 37.97.xxx.xxx

2020-08-22 09:15:42Z

NEM ID 

## Jytte Østerby Dideriksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-559515584546

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-08-23 18:54:31Z

NEM ID 

## Monika Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-036478640118

IP: 188.176.xxx.xxx

2020-08-24 06:29:54Z

NEM ID 

## Michael Metz Mørch

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-598602101459

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-08-24 14:10:27Z

NEM ID 

## Anne Gertrud Sandfeld

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-869461502206

IP: 87.56.xxx.xxx

2020-08-26 19:43:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: XBA12-E05LK-C7EXZ-W247A-LVTZL-YU1XG

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

## Henrik Holm

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Serienummer: CVR:89224918-RID:1099574750049

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-08-27 03:45:21Z

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>