Tidens Samlings Driftsforening

Farvergården 7, 5000 Odense C
CVR-nr. 21 42 38 31

Udskrift af revisionsprotokol

Side 23 - 25

Vedrørende årsregnskabet 2024

Penneo dokumentnøgle: I36EK-IBIHW-I73C7-BZEIZ-ZTYQZ-MEZEU

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Østre Havnevej 2, 2. sal
DK-5700 Svendborg
CVR-nr. 20 22 26 70

Tlf.: 63 21 60 00
svendborg@bdo.dk
www.bdo.dk

Protokollat til årsregnskabet 2024

Som foreningens revisorer har vi udført revisionen af årsregnskabet for 2024, der udviser et resultat på 226.774 kr., samlede aktiver på 2.078.472 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2024 på 1.411.207 kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet
   Foruddefineret risiko
3. Den udførte revision, art og omfang
4. Oplysninger til årsregnskabet
5. Formalia
6. Assistance og rådgivning
7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2024.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en påtegning med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen
Foreningen har medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2024, som sammenligningstal iresultatopgørelsen og noterne. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt er det kun i begrænset omfang muligt at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange. Foreningen har dog via ekstern bogholder og bestyrelsens løbende overvågning samt procedurer for godkendelse af bilag samt optællinger oparbejdet fornuftige interne kontroller.

Foreningens daglige leder og bogholder har begge alene fuldmagter til banken og kan hver især disponere alene. Vi anser dette for en betydelig svaghed i de interne kontroller og vil anbefale ledelsen, at der etableres forretningsgange på en måde, at ingen kan disponere alene.
Vi har ikke i forbindelse med vores revision fundet anledning til at konkludere, at der er sket besvigelser.

Det bedste middel til kontrol af foreningens drift er derfor opfølgende ledelsesmæssige kontroller fra bestyrelsens side. Kontrollerne kan eksempelvis omfatte gennemgang af perioderapporter og bankkontoudtog samt godkendelse/attestation af omkostningsbilag.

Kasseoptællingerne skal påføres underskrift.

Som følge af den manglende mulighed for en fuld effektiv intern kontrol har vi derfor ikke alene baseret vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3. Den udførte revision, art og omfang

Penneo dokumentnøgle: I36EK-IBIHW-I73C7-BZEIZ-ZTYQZ-MEZEU

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. fremgår af aftalebrevet af 30. januar 2024.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabselementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Omsætning

Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området, herunder forretningsgange for udstedelse af kreditnotaer. Vi har afstemt tilskud til tilsagn fra kommunen, og herudover stikprøvevist kontrolleret salg af varer, udlejning m.v. samt efterset, at bogføring foretages på korrekte konti i finansbogholderi.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Varebeholdninger

Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af værdiansættelsen af lageret i forhold til foreningens normale avancer.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger

Vi har foretaget afstemning af foreningens likvide beholdninger til eksterne kontoudtog og årsopgørelser fra pengeinstitut samt indhentet engagementsforespørgsel fra pengeinstitut. Foreningens daglige leder og bogholder har begge alene fuldmagter til banken og kan hver især disponere alene. Vi anser dette for en betydelig svaghed i de interne kontroller og vil anbefale ledelsen, at der etableres forretningsgange på en måde, at ingen kan disponere alene. Vi har ikke i forbindelse med vores revision fundet anledning til at konkludere, at der er sket besvigelser.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over det foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

Vi har forespurgt den daglige ledelse om kendskabet til konkrete besvigelser og om den daglige le-delse har kendskab til begivenheder indtruffet efter status der kan påvirke regnskabet. Den daglige ledelse har vi den afgivne regnskabserklæring bekræftet, at der ikke er kendskab til besvigelser eller begivenheder efter regnskabsårets udløb, der påvirker årsrapporten.

Vi henviser til ledelsens regnskabserklæring og aftalebrevet omkring revisionen. Ved underskrift på dette protokollat bekræfter bestyrelsen, at de ikke har kendskab til konstaterede besvigelser i for-eningen.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger,

Penneo dokumentnøgle: I36EK-IBIHW-I73C7-BZEIZ-ZTYQZ-MEZEU

garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Oplysninger til årsregnskabet

Der er for regnskabsåret udarbejdet et årsregnskab jævnfør foreningens vedtægter.

5. Formalia

Ledelsesansvar

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

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har under vores revision påset, at der er udarbejdet generalforsamlingsreferat, og at bestyrelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

6. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Ud over revision af årsregnskabet har vi udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet

7. Revisors uafhængighedserklæring mv.

Undertegnede erklærer:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Svendborg, den 17. marts 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Michael Kurup Andersen
Statsautoriseret revisor

Odense, den 17. marts 2025

Birgitte Lambrechtsen Formand	Merete Møller Rasmussen	Jess Heilbo
Kurt R. Sørensen	Per Demant	

Penneo dokumentnøgle: I36EK-IBIHW-I73C7-BZEIZ-ZTYQZ-MEZEU

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."

Kurt Wandy Risskov Sørensen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 37e01893-a3bb-438e-acbf-17369f2eafb7
IP: 94.189.xxx.xxx
2025-03-17 18:15:23 UTC

Birgitte Lambrechtsen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 0bd50710-91ff-4e1d-ace1-d747028161fb
IP: 104.28.xxx.xxx
2025-03-17 18:29:14 UTC

Jes Heilbo
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 7d12044a-8234-4d75-ac96-64ba34b4966c
IP: 188.182.xxx.xxx
2025-03-18 08:08:34 UTC

Per Henriksen Demant
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: a481390d-03ba-41cd-9743-2b51c4c4e0a2
IP: 104.28.xxx.xxx
2025-03-18 13:09:08 UTC

Merete Møller Rasmussen
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: aac14e7f-2bd6-4c4f-844a-9f318eab4cce
IP: 82.134.xxx.xxx
2025-03-19 16:10:41 UTC

Michael Kurup Andersen
BDO STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB CVR: 20222670
Statsautoriseret revisor
Serienummer: 895b0036-272d-463f-a236-5acdee35981c
IP: 77.243.xxx.xxx
2025-03-19 16:18:22 UTC

Penneo dokumentnøgle: I36EK-IBIHW-I73C7-BZEIZ-ZTYQZ-MEZEU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptofrafiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl med brug af certifikat og tidsstempel fra en kvalificeret tillidstjenesteudbyder.

Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt
Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskriveres digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, **https://penneo.com/validator**, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter