

**Hans Lars Andersens fond til uddannelse  
af unge mennesker samt til fremme af  
lokalhistoriske formål i Ishøj Kommune**

**Revisionsprotokollat til årsregnskab 2013**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	14
1.1 Årsregnskabet	14
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet	14
1.2.1 Overholdelse af krav i vedtægten	14
1.2.2 Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser	14
2. Kommentarer til årsregnskabet	14
3. Øvrige oplysninger	15
3.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	15
3.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven	15
4. Konklusion på den udførte revision	15
5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	16
6. Erklæring	16

## Revisionsprotokollat til årsregnskab 2013

### 1. Revision af årsregnskabet

#### 1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2013 for Hans Lars Andersens fond til uddannelse af unge mennesker samt til fremme af lokalhistoriske formål i Ishøj Kommune.

Fonden administreres af Ishøj Kommune, og det er således kommunens forretningsgange, der er relevante for fonden.

#### 1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet:

I henhold til vedtægternes § 10 skal 4/5 af uddelingerne anvendes til videreuddannelse af unge mennesker, der enten er født og opvokset i Ishøj Kommune, eller har en tilsvarende langvarig tilknytning til kommunen, og 1/5 anvendes til lokalhistoriske formål i Ishøj Kommune, normalt til lokalhistorisk forening i Ishøj Kommune. Denne fordeling er ikke anvendt ved årets uddelinger for 60.000 kr., hvor 15.000 kr., eller 25%, er uddelt til lokalhistorisk forening i Ishøj Kommune, og 45.000 kr. eller 75% til uddannelsesformål.

Vi henstiller, at vedtægternes fordelingsnøgle anvendes fremadrettet.

##### 1.2.1 Overholdelse af krav i vedtægten

Vi har i forbindelse med revisionen gennemgået vedtægtens bestemmelser.

##### 1.2.2 Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser

Vi har drøftet risikoen for besvigelser med ledelsen. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at der ikke er kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser. Herudover har vi fået oplyst, at der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i fondens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af fondens aktiver. Vi skal i denne forbindelse bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

### 2. Kommentarer til årsregnskabet

Fondens resultat for regnskabsåret 2013 udgør (12.507) kr.

Der er i regnskabsåret foretaget uddelinger for i alt 60.000 kr.

Det fremgår af årsregnskabet, at der er indeholdt udbytteskat med 2.491 kr. Vi anbefaler, at denne skat søges tilbageført.

### **3. Øvrige oplysninger**

#### **3.1 Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet**

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskaberklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2013. Heri har ledelsen blandt andet erklæret:

- at alle fejl konstateret under revisionen er rettet.

#### **3.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven**

Vi skal i overensstemmelse med god revisionsskik foretage særskilt kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge fondslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Det er over for os oplyst, at der ikke har været afholdt formaliserede bestyrelsesmøder efter beslutningen om sammenlægning blev truffet. Vi har fået oplyst, at uddelingen for 2013 er truffet af bestyrelsesformanden. Endvidere har vi påset, at fonden på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

### **4. Konklusion på den udførte revision**

Vi har som afslutning på vores revision forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning med følgende forbehold:

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi har i vores erklæring på regnskabet for perioden 5. oktober 2010 - 31.12 2012 taget forbehold for dele af dette perioderegnskab. Vi tager derfor forbehold for sammenligningstallene i resultatopgørelsen i dette regnskab for perioden 2010 - 2012.

##### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at regnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af ovenstående forbehold, giver et retvisende billede af Hans Lars Andersens fond til uddannelse af unge mennesker samt til fremme af lokalhistoriske formål i Ishøj Kommune's aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 2013 i overensstemmelse med god regnskabs-skik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

## 5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

I vores tiltrædelsesprotokollat af 27. oktober 2015 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

## 6. Erklæring

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 23. november 2015

**Deloitte**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Keld Østerdal  
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 23. november 2015

### Fondsbestyrelse

Ole Bjørstorp

Henrik Olsen

Merete Amdisen

Annelise Madsen

Niels Borre

Poul Rikardt Jørgensen

Lennart Hartmann Nielsen