

# Den selvejende institution Ishøj Teater

## Revisionsprotokollat af 16.03.20

vedrørende

## Årsrapport for 2019

Indledning	182
Konklusion på revision af årsregnskabet 2019	182
Revisionsstrategi	182 - 183
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	183 - 184
Udtalelse om ledelsesberetningen	184
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	185
Afslutning	186

## INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 og i tilknytning hertil gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	215
Aktiver i alt	3.471
Egenkapital	2.099

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende bestyrelsesmøde. 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 Den selvejende institution Ishøj Teater. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

## KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2019

### Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2019 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer, men med følgende fremhævelser m.v.:

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

"Revisionen har ikke omfattet budgettallene i resultatopgørelsen, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom."

## 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 173 - 180.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til virksomheden 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 områder, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation.

Som følge af, at antallet af ansatte i virksomheden 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 virksomhedens 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.

Vi har ikke udført uanmeldt beholdningseftersyn, idet virksomheden selv har implementeret interne kontroller på området, som vi tester i forbindelse med den løbende revision. Vores kontrolbaserede revision af området afdækker således i fornødent omfang risikoen for væsentlige fejl eller mangler i virksomhedens rapportering. Vi har drøftet vores vurdering med ledelsen, som har bekræftet, at de ikke har et behov for, at revisionen udvides med et uanmeldt beholdningseftersyn.

## **KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET**

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med virksomhedens budget for 2019.

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 virksomheden samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler virksomheden, 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 kontrols effektivitet**

Vi har som led i revisionen gennemgået virksomhedens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i virksomhedens 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 virksomhedens 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 og gennemlæsning af ledelsesberetningen for regnskabsåret 2019 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

**Nettoomsætning**

For at overbevise os om korrekt periodisering, har vi stikprøvevist kontrolleret, at de sidste faktureringer i 2019 og de første faktureringer i 2020 er medtaget i korrekt regnskabsperiode. Endvidere har vi kontrolleret, at kreditnotaer udstedt til kunder i 2020 vedrørende 2019 er medtaget i korrekt regnskabsperiode.

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 virksomhedens regnskabspraksis.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.

Vi har ikke foretaget yderligere særskilte handlinger.

Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

## ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

### Formalia m.v.

Vi har konstateret, at ledelsen har overholdt sine pligter til at udarbejde forretningsorden og til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

### Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl

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

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af virksomhedens 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 direktionen og 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.

Næstved, den 16. marts 2020

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Pedersen  
Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 16. marts 2020

Nina Schiøtz  
Formand

Henrik Olsen

Sussi Andersen

Lars Fjeldmose

Jens Gehl

Christine Albrechtslund

Amalie Strømberg

# 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.”

## Lars Pedersen

### Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284375267925

IP: 212.98.xxx.xxx

2020-03-23 12:59:02Z

NEM ID 

## Nina Schiøttz

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-894624115124

IP: 83.94.xxx.xxx

2020-03-25 17:21:28Z

NEM ID 

## Henrik Olsen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-346118520310

IP: 217.63.xxx.xxx

2020-03-25 18:11:37Z

NEM ID 

## Lars Fjeldmose

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-532964018803

IP: 2.107.xxx.xxx

2020-03-25 20:53:23Z

NEM ID 

## Sussi Andersen

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-466737793320

IP: 176.23.xxx.xxx

2020-03-26 09:45:15Z

NEM ID 

## Amalie Strømberg Loft

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-529808886388

IP: 87.49.xxx.xxx

2020-03-26 20:02:34Z

NEM ID 

## Jens Gehl

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-566901476567

IP: 87.59.xxx.xxx

2020-03-27 14:08:05Z

NEM ID 

## Christine Albrechtslund

### Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-224887173990

IP: 80.62.xxx.xxx

2020-03-27 20:32:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KOZ07-CCY8-37D8Z-60KIH-3B3KU-DWXTQ

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](mailto: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>