

REVISORHUSET  
godkendte revisorer a/s

Ravnsøvej 52, 1.  
8240 Risskov

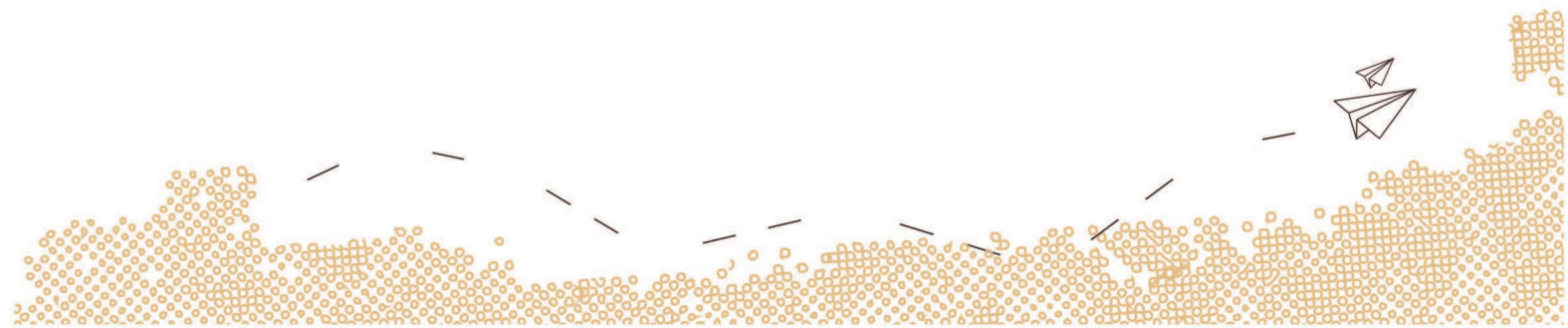
post@revisor-huset.dk  
Telefon: 7025 7710

revisor-huset.dk

**Dansk Psykiatrisk Selskab**

CVR-nummer: 15792817

**Revisionsprotokollat vedrørende:  
Årsregnskab for 1. januar - 31. december 2018**



**Indholdsfortegnelse**

1	Revision af årsregnskabet.....	3
1.1	Identifikation af det reviderede årsregnskab.....	3
1.2	Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning .....	3
2	Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen .....	3
2.1	Interne kontroller .....	3
2.2	Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser og hvidvask .....	3
2.3	Korrigerede og ikke korrigerede fejl.....	4
3	Art og omfang af den udførte revision .....	4
3.1	Resultatopgørelsen generelt .....	4
3.2	Indtægter .....	4
3.3	Omkostninger .....	4
3.4	Balancen generelt.....	4
3.5	Gældsforpligtelser .....	4
3.6	Væsentlige regnskabsmæssige skøn .....	5
3.7	Pantsætninger og eventualforpligtelser.....	5
4	Formalia i relation til lovgivningen .....	5
4.1	Pligt til at føre bøger og protokoller .....	5
4.2	Ledelsesansvar.....	5
4.3	Ledelsens regnskabserklæring.....	5
5	Andre opgaver .....	5
6	Øvrige oplysninger.....	6
6.1	Ledelsens erklæring.....	6
6.2	Begivenheder indtruffet efter balancedagen.....	6
6.3	Forsikringsforhold.....	6
7	Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret.....	6

## 1 Revision af årsregnskabet

### 1.1 Identifikation af det reviderede årsregnskab

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, for Dansk Psykiatrisk Selskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsregnskabet udviser et resultat på 124 tkr., en balancesum på 3.572 tkr. og en egenkapital på 3.340 tkr.

### 1.2 Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vor revisionspåtegning på årsregnskabet. Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne dette med revisionspåtegning uden modifikationer eller fremhævede oplysninger.

Årsregnskabet med tilhørende noter og de i afsnit 2 anførte kommentarer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for bestyrelsens stillingtagen til årsregnskabet.

## 2 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold af ledelsesmæssig interesse:

### 2.1 Interne kontroller

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte der er beskæftiget med administrative opgaver, kan der ikke etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningens administration. Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i regnskabet.

Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vor revision er derfor kun i begrænset omfang baseret på foreningens forretningsgange og interne kontroller. Vi skal derfor fremhæve, at fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner, er der ingen eller kun begrænsende muligheder for at opdage.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

### 2.2 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser og hvidvask

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

Bestyrelsen har endvidere oplyst ikke at have kendskab til besvigelser, hvidvask eller igangværende undersøgelser heraf i foreningen.

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

### **2.3 Korrigerede og ikke korrigerede fejl**

Vi skal over for bestyrelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, og som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen. Vi har under vores revision ikke konstateret fejl, som har givet anledning til korrektioner.

## **3 Art og omfang af den udførte revision**

Revisionens formål, planlægning, udførelse og rapportering er uændret i forhold til tidligere. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 2.

Vi har i vores planlægningsfase fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af hvor risikoen for væsentlige fejl i årsregnskabet er størst.

Nedenfor fremhæves udførte revisionshandlinger og resultaterne for de væsentligste revisionsområder:

### **3.1 Resultatopgørelsen generelt**

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år. Vi har stikprøvevis revideret væsentlige resultatposter til underliggende bilag og anden dokumentation, ligesom vi har gennemgået bilag efter statusdagen.

### **3.2 Indtægter**

Vi har foretaget en stikprøvevis revision af omsætningen. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området. Vi har endvidere stikprøvevis efterprøvet korrekt periodisering.

### **3.3 Omkostninger**

Vi har foretaget en stikprøvevis revision af omkostningerne for regnskabsåret. Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området herunder stikprøvevis eftersat, at der sker korrekt bogføring.

### **3.4 Balancen generelt**

Balanceposterne er analyseret eller stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation. Indregningen af aktiverne og forpligtelserne er vurderet.

### **3.5 Gældsforpligtelser**

Vi har ved vores revision stikprøvevis foretaget en kontrol af afstemninger af kreditorer til eksterne kontoudtog eller anden form for dokumentation samt eftersat, at der sker korrekt bogføring og periodisering af kreditorposter.

Vi har gennemgået øvrige gældsforpligtelser og skyldige beløb og har i denne forbindelse påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditgivere eller andet eksternt materiale.

Vi har gennemgået skønsmæssige afsatte gældsposter og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

### **3.6 Væsentlige regnskabsmæssige skøn**

Vi har gennemgået de væsentlige regnskabsmæssige skøn, som påvirker indregning og måling i årsregnskabet. De regnskabsmæssige skøn er foretaget i kontinuitet med tidligere år og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

### **3.7 Pantsætninger og eventualforpligtelser**

Vi har gennemgået de oplyste pantsætninger og eventualforpligtelser. Vi har kontrolleret forpligtelserne til oplysninger fra kreditgivere eller andet eksternt materiale, hvor det har været muligt. Øvrige forpligtelser har vi vurderet.

Det er vores opfattelse, at pantsætninger og eventualforpligtelser er korrekt oplyst og at alle væsentlige forpligtelser er medtaget.

## **4 Formalia i relation til lovgivningen**

### **4.1 Pligt til at føre bøger og protokoller**

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskrive revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

### **4.2 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 medlemmer af bestyrelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

### **4.3 Ledelsens regnskabserklæring**

Bestyrelsen har i forbindelse med afslutningen af revisionen af årsregnskabet afgivet regnskabserklæring og bekræftet regnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om kautions- og garantiforpligtelser, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser, verserende retssager, væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb, forsikringsforhold, besvigelser, uregelmæssigheder samt miljøforhold mv.

Bestyrelsen har endvidere erklæret at foreningen overholder gældende lovgivning, herunder persondataforordningen og databeskyttelsesloven.

## **5 Andre opgaver**

Vi har udført følgende opgaver siden rapporteringen herom i revisionsprotokollen til årsregnskabet for foregående år:

- Regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af foreningens årsregnskab, herunder afstemninger og korrektioner til bogholderiet.

## 6 Øvrige oplysninger

### 6.1 Ledelsens erklæring

Bestyrelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

- At bestyrelsen opfylder sit ansvar, som er angivet i det protokollat, som er omtalt ovenfor i afsnit 3 for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At bestyrelsen opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.
- At bestyrelsen har givet revisor adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i foreningen, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

### 6.2 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har bestyrelsen gennemgået og vurderet begivenheder indtruffet efter balancedagen.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter bestyrelsens opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

### 6.3 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten.

Foreningens forsikringsforhold har været behandlet i bestyrelsen.

Bestyrelsen har på vores forespørgsel bekræftet, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele foreningen skønnes rimeligt forsikringsdækket i eventuelle skadessituationer.

## 7 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

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

Risskov, den 18. februar 2019

**RevisorHuset godkendte revisorer a/s**

Henry Jepsen  
registreret revisor

Nærværende revisionsprotokollat er forevist for og gennemlæst den 18/2 2019

Underskrift:

Gitte Ahle, Bestyrelsesformand  
Rasmus Handest, Bestyrelsesmedlem  
Lene Høgh, Bestyrelsesmedlem  
Thomas Kirkegaard, Bestyrelsesmedlem  
Julie Nordgaard, Bestyrelsesmedlem  
Lykke Pedersen, Bestyrelsesmedlem  
Annick Parnas, Bestyrelsesmedlem  
Tove Mathiesen, Bestyrelsesmedlem

# 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.”

## Thomas Kirkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-539922285882

IP: 2.111.xxx.xxx

2019-02-21 21:09:50Z

NEM ID 

## Lene Høgh

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-541722931250

IP: 193.163.xxx.xxx

2019-02-22 05:22:20Z

NEM ID 

## Julie Elisabeth Nordgaard Frederiksen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-431899102026

IP: 62.198.xxx.xxx

2019-02-22 09:25:34Z

NEM ID 

## Lykke Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-555481172872

IP: 176.22.xxx.xxx

2019-02-22 13:55:19Z

NEM ID 

## Gitte Elisabeth Meldgaard Ahle

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-770492762395

IP: 213.32.xxx.xxx

2019-02-24 07:09:19Z

NEM ID 

## Tove Mathiesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-206013706857

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-02-24 14:48:58Z

NEM ID 

## Annik Françoise Parnas

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-946254218073

IP: 128.0.xxx.xxx

2019-02-26 09:39:36Z

NEM ID 


## Rasmus Dan Handest

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-111230581495

IP: 80.71.xxx.xxx

2019-03-03 15:17:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U3JKM-LKOPX-YVGL-JVTGZ-NWO0E-5ELX1

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>



# 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."

## Henry Jepsen

### Registreret revisor

På vegne af: RevisorHuset godkendte revisorer a/s

Serienummer: CVR:26593093-RID:19736841

IP: 212.130.xxx.xxx

2019-03-03 15:43:30Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U3JKM-LKOPX-YVGEL-JVTGZ-NWO0E-5ELX1

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>