

Erklæring fra uafhængig revisor om aftalte arbejds- handlinger om anvendelse af indsamlede midler

Til Julehjælpen og Indsamlingsnævnet

Nærværende erklæring om faktiske resultater udarbejdes i forbindelse med foreningens indsamling i henhold til journalnr. 19-700-01866.

Vi har udført nedenstående arbejdshandlinger, som er aftalt med Dem, og som er angivet nedenfor vedrørende anvendelsen af indsamlede midler modtaget under Indsamlingsnævnets journalnr. 19-700-01866, med indtægter DKK 516.280 og udgifter DKK 496.310, netto DKK 19.970, for perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019.

Vores arbejde er udført i overensstemmelse med den internationale standard om aftalte arbejdshandlinger vedrørende regnskabsmæssige oplysninger (ISRS 4400 DK) og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Arbejdshandlingerne blev udelukkende udført for at hjælpe Indsamlingsnævnet med at vurdere opfyldelsen af bekendtgørelsen om indsamlinger m.v. (Bek nr. 160 af 26/2/2020). De aftalte arbejdshandlinger omfatter:

	Bekendtgørelse	Handlinger	Faktiske resultater
1	BEK nr. 160 § 8, stk. 1, nr. 1	Vi har påset om regnskabet for 2019 indeholder oplysninger om indsamlingens samlede indtægter.	Ved gennemgang af foreningens regnskab for 2019 (godkendt af ledelsen den 4. april 2020) har vi fundet, at forenings samlede indtægter udgør DKK 516.280. Ved forespørgsel er det oplyst at det oplyste beløb vedrører alle de indsamlede midler, men at foreningen er usikre på om alle midler skal anses som værende indsamlet under indsamlingen, da der ikke fremgår retningslinjer herom i bekendtgørelsen..

2	BEK nr. 160 § 8, stk. 1, nr. 2	Vi har påset om regnskabet for 2019 indeholder oplysninger om anvendelsen af de indsamlede midler, herunder eventuelle udgifter til administration jf. §7, stk. 2.	<p>Ved gennemgang af foreningens regnskab for 2019 (godkendt af ledelsen den 4. april 2020) har vi fundet, at der er i regnskabet er omkostningsført:</p> <ul style="list-style-type: none"> • DKK 328.811 til "direkte omkostninger", som bl.a. omfatter køb af gavekort. Ved forespørgsel er det oplyst at disse er uddelt til udsatte familier med børn, på baggrund af en konkret ansøgning via foreningens IT-plattform. • DKK 35.281 til "driftsomkostninger", som bl.a. omfatter omkostninger til foreningens IT platform, som varetager hele ansøgningsproceduren for uddelingerne til ansøgerne. • DKK 132.218 til "administrationsomkostninger", som bl.a. omfatter revision af regnskab og advokathonorar. Ved forespørgsel er det oplyst at foreningen betragter disse omkostninger for rimelige i overensstemmelse med Bek. Nr. 160 § 7, stk. 2.
3	BEK nr. 160 § 8, stk. 1, nr. 3	Vi har påset, om regnskabet indeholder en erklæring underskrevet af de ansvarlige for indsamlingen, om at indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamloven og Bekendtgørelse om indsamlinger m.v. (Bek nr. 160 af 26/2/2020).	Ved gennemgang af foreningens regnskab for 2019 (godkendt af ledelsen og foreningens daværende revisor den 4. april 2020) har vi fundet, at dette ikke er tilfælde.

4	BEK nr. 160 § 8, stk. 4	Vi har påset, om de indsamlede midler er anvendt på tidspunktet for indsendelsen af regnskabet og i tilfælde af at dette ikke er tilfælde, at der inden 1 år efter regnskabsafleggelsen er afgivet en erklæring om, hvad de indsamlede midler er anvendt til. I tilfælde at der er indsamlede beløb overstiger DKK 50.000 påhviler pligten til at afgive erklæringen revisor og i givet fald har vi påset om revisor har udfærdiget denne erklæring.	<p>Ved forespørgsel, er vi blevet oplyst at der ikke er udformet en sådan erklæring hverken af de ansvarlige for indsamlingen eller foreningen revisor. Da indsamlingen for perioden 1. januar 2019 – 31. december 2019 indeholder et samlet "overskud" på DKK 19.970, er dette beløb blevet overført til regnskabsåret 2020.</p> <p>Ved gennemgang af foreningens regnskab for 2020 (godkendt af ledelsen og revisor den 6. juli 2021) har vi fundet, at der er i regnskabet er omkostningsført:</p> <ul style="list-style-type: none"> • DKK 830.063 til "direkte omkostninger", som bl.a. omfatter køb af gavekort. Ved forespørgsel er det oplyst at disse er uddelt til udsatte familier med børn, på baggrund af en konkret ansøgning via foreningens IT-plattform. • DKK 38.099 til "driftsomkostninger", som bl.a. omfatter omkostninger til foreningens IT platform, som varetager hele ansøgningsproceduren for uddelingerne til ansøgere. • DKK 69.203 til "administrationsomkostninger", som bl.a. omfatter revision af regnskab og advokathonorar. Ved forespørgsel er det oplyst at foreningen betragter disse omkostninger for rimelige i overensstemmelse med Bek. Nr. 160 § 7, stk. 2. • Ydermere har vi fundet at der er modtaget en erstatning på DKK 337.500 som udfald af retssagen mod foreningens tidligere formand, for hvilket er afholdt advokatomkostninger i 2019 og tidligere år.
---	----------------------------	--	--

Afslutning

Da ovenstående arbejdshandlinger hverken er revision eller review i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller om review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, udtrykker vi ikke nogen grad af sikkerhed om oplysningerne i opgørelsen.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, revideret eller udført review af regnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller om review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, kunne andre forhold være fundet og rapporteret til Dem.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet med det formål, der er nævnt i denne erklærings indledning, og til Indsamlingsnævnets brug, og den må ikke bruges til noget andet formål eller videregives til nogen anden.

Køge den 16. februar 2022

Addere Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34589992

Rasmus Dehn Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 40762

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.”

Rasmus Dehn Larsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Addere revision

Serienummer: CVR:85279416-RID:84616811

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-02-21 14:26:22 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3QT2X-WZVLH-FPAEE-UF8EX-IWEWW-UBEEZ

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>