

Ernst & Young P/S  
Brian Skovhus Jakobsen  
Englandsgade 25  
Postboks 200  
5100 Odense C

## **Regnskaberklæring til årsregnskabet for 2018 for Børnenes Kontor, Odense**

Denne regnskaberklæring afgives i tilknytning til jeres revision af årsregnskabet for Børnenes Kontor Odense for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. december 2018. Vi er opmærksomme på, at indhentelse af udtalelser fra os vedrørende oplysningerne i denne regnskaberklæring er en væsentlig arbejds handling, som skal gøre det muligt for jer at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi forstår, at formålet med jeres revision af vores årsregnskab er at udtrykke en konklusion om, at årsregnskabet er revideret i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, hvilket indebærer en gennemgang af regnskabssystemer, interne kontroller og data i relation hertil i det omfang, I har anset det for nødvendigt efter omstændighederne. Denne gennemgang er ikke udformet til at identificere – og forventes heller ikke nødvendigvis at afdække – alle besvigelser, mangler, fejl og andre eventuelle uregelmæssigheder.

I overensstemmelse hermed bekræfter vi efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

### **A. Ledelsesberetning og årsregnskab**

1. Vi har opfyldt vores ansvar som angivet i revisionsprotokollat af 8. marts 2018 for udarbejdelsen af et årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar som medlemmer af institutionens ledelse at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har godkendt årsrapporten.
3. Den anvendte regnskabspraksis ved udarbejdelsen af årsregnskabet er passende beskrevet i årsregnskabet.
4. Det er vores opfattelse, at institutionens interne kontrol er tilstrækkelig til at udarbejde et korrekt årsregnskab i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven.
5. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til årsregnskabslovens præsentations- og oplysningskrav.

### **B. Besvigelser**

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar at udforme, implementere og opretholde intern kontrol med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
2. Vi har over for jer oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
3. Der foreligger ikke besvigelser eller formodede besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker institutionen og involverer ledelsen, medarbejdere, som har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller andre, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet. Vi er ikke bekendt med påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet.

### **C. Overholdelse af lovgivning**

1. Vi har oplyst, at vi ikke er bekendt med overtrædelser eller mistanke om overtrædelser af love og reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

#### D. Afgivne oplysninger og transaktioners fuldstændighed

1. Vi har givet jer:
  - Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet.
  - Yderligere information, som I har anmodet os om i forbindelse med revisionen.
  - Ubegrænset adgang til personer i institutionens, som I har anset det for nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle transaktioner er registreret i bogføringen og fremgår af årsregnskabet.
3. Vi har oplyst jer om identiteten af institutionens nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med. Alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
4. De målingsmetoder og væsentlige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder målinger til dagsværdi, er begrundede.
5. Vi har oplyst jer om, at institutionen har overholdt alle aspekter af indgåede kontrakter, der kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle lånevilkår, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.

#### E. Forpligtelser og eventualforpligtelser

1. Vi har oplyst jer om alle forpligtelser og eventualforpligtelser, herunder poster i relation til garantistillelser, både skriftlige og mundtlige, og disse er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

#### F. Going concern

1. Vi har vurderet institutionens evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode, der mindst er, men ikke begrænset til, 12 måneder fra balancedagen. Vi bekræfter, at vi ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften.


#### G. Begivenheder efter balancedagen

1. Alle begivenheder efter balancedagen, som i henhold til årsregnskabsloven kræver regulering eller oplysning, er blevet reguleret eller oplyst.

Odense, den 25. marts 2019  
Børnenes Kontor, Odense



Lis Bundesen  
Formand



Lotte Tingsager  
Kasserer