

# Revisorerne

## Fokus på den personlige kontakt

### Erklæring om aftalte arbejdshandlinger vedrørende anvendelse af indsamlede midler

#### Til Foreningen Ljiljans ledelse og Civilstyrelsen

##### Formålet med denne erklæring om aftalte arbejdshandlinger.

Formålet med vores erklæring er udelukkende at assistere Civilstyrelsen med at vurdere, foreningens anvendelse af indsamlede midler, og erklæringen kan være uegnet til andet formål.

Denne erklæring er alene tiltænkt foreningens ledelse og Civilstyrelsen, og må ikke anvendes af eller distribueres til andre parter.

##### Ledelsens ansvar

Ledelsen har bekræftet, at de aftalte arbejdshandlinger er egnede til formålet med opgaven.

Ledelsen er ansvarlig for det erklæringsemne, hvorpå de aftalte arbejdshandlinger udføres.

##### Revisors ansvar

Vi har udført opgaven om aftalte arbejdshandlinger i overensstemmelse med den internationale standard om beslægtede opgaver ISRS 4400 (Ajourført) *Opgaver om aftalte arbejdshandlinger* og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. En opgave om aftalte arbejdshandlinger indebærer, at vi udfører de arbejdshandlinger der er aftalt med ledelsen, og rapporterer om observationerne, som er de faktiske resultater af de udførte aftalte arbejdshandlinger. Vi udtaler os ikke om egnetheden af de aftalte arbejdshandlinger.

Denne opgave om aftalte arbejdshandlinger er ikke en erklæringsopgave med sikkerhed. Vi afgiver derfor ikke en revisionskonklusion eller udtrykker anden form for konklusion med sikkerhed.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, kunne andre forhold være fundet og rapporteret.

##### *Professionel etik og kvalitetsstyring*

Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu og uafhængighedskravene i IESBA Code.

Nedenstående revisionsfirma, som erklæringen afgives igennem, er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, *Kvalitetsstyring i firmaer, som udfører revision og review af regnskaber, andre erklæringsopgaver med sikkerhed samt beslægtede opgaver*, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrige regulering.

## Arbejdshandlinger og observationer

Vores arbejde har bestået i at udføre de nedenfor beskrevne arbejdshandlinger, som er aftalt med ledelsen:

| Arbejdshandlinger  | Observationer   |
|--|---|
| <p>1 Kan det bekræftes at der anvendt kr. 15.260,27 i perioden efter aflæggelse af regnskabet for 2021/22 for Foreningen Ljiljan. (15/3-22 til 14/3-23)</p> <p>Webside til monument = 6.037,99</p> <p>Revisor = 7.500,00</p> <p>Gebyrer i banken = 931,30</p> <p>Renter i banken 2021 = 790,98</p> | <p>De indsamlede midler er sat ind på foreningens almindelige bankkonto.</p> <p>Renter og gebyrer i banken 2022 er beregnet som de indsamlede midlers andel af det samlede indestående ganget med renten.</p> <p>Det giver følgende regnestykke:</p> <p>Renten for 2022 / ((Bank primo + bank ultimo)/2) x Overskud fra indsamlingsregnskab</p> $= 1.571,27 / ((180.200,42+174.818,50) / 2) \times 89.359$ $= 790,98$ <p>gebyrer for 15/3-22 – 14/3-23 / ((Bank primo + bank ultimo)/2) x Overskud fra indsamlingsregnskab</p> $= 1.850 / ((180.200,42+174.818,50) / 2) \times 89.359$ $= 931,30$ <p>Det er vores opfattelse at det er korrekt at renterne og gebyrerne er omfattet af indsamlingens formål.</p> <p>----</p> <p>Omkostninger til webside består af 3 regninger på kr. 2.700, kr. 2.778,49 og kr. 559,50. Regningerne vedrører alle hosting mv. af hjemmesiden srebrenica.dk for perioden frem til 27/10-2031.</p> <p>Det er vores opfattelse at det er korrekt at omkostningerne til hjemmesiden er omfattet af indsamlingens formål.</p> <p>----</p> |

|  |   |
|--|---|
|  | <p><i>Omkostning til revisor består af en enkelt regning på kr. 7.500. Omkostningen vedrører påtegning af overskudserklæring for perioden 15/3-21 til 14/3-22.</i></p> <p><i>Det er vores opfattelse at det er korrekt at omkostningerne til hjemmesiden er omfattet af indsamlingens formål.</i></p> |
|--|---|

Skals, 8/4-2024

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19 95 21 93



Martin Anker Petersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42285

## Overskudserklæring over indsamlingen \_\_\_\_\_

(Kun til brug for erklæringer, hvor der blev indsamlet 50.000 kr. eller derunder jf. regnskabet.)

### Oplysninger om indsamlingen

Indsamlingsnævnets sagsnr. **20-700-02272**

Indsamlers navn(e): **BHKC Ljiljan**

Indsamlingsperiode: **15. marts 2020 til den 14. marts 2021**

Indsamlingskontoens registrerings- og kontonummer: **92362365856632**

### Anvendelse af indsamlingens overskud

| Felt nr.   | Overført overskud fra tidligere periode  | Beløb                |
|------------|--|----------------------|
| <b>001</b> | Overført overskud fra tidligere periode  | <b>89.359,00</b> kr. |
|            |  |                      |
|            | <b>Hvad er indsamlingens overskud anvendt til?</b>                             | <b>Beløb</b>         |
| 400.1      | websiteside til monument   | -6.037,99 kr.        |
| 400.2      | Renter i banken  | -790,98 kr.          |
| 400.3      | Revisor honorar  | -7.500,00 kr.        |
| 400.4      | Bank omkostninger  | -931,30 kr.          |
| 400.5      |  | kr.                  |
| 400.6      |  | kr.                  |
| 400.7      |  | kr.                  |
| 400.8      |  | kr.                  |
| 400.9      |  | kr.                  |
| <b>400</b> | <b>Anvendt i alt siden indsendelse af regnskab/ seneste overskudserklæring</b> | <b>74.098,73</b> kr. |
| <b>401</b> | Eventuelt resterende overskud herefter, der endnu ikke er anvendt              | <b>0,00</b> kr.      |

Indsamlingens overskud er endnu ikke fuldt anvendt, jf. ovenfor, og undertegnede eftersender inden et år fra i dag en erklæring om anvendelsen af det resterende indsamlingsoverskud til Indsamlingsnævnet, jf. § 8, stk. 4 i indsamlingsbekendtgørelsen<sup>1</sup>.

### Underskrifter

Undertegnede er ansvarlige for indsamlingen og erklærer ved underskrift, at midlerne er anvendt som angivet ovenfor og i overensstemmelse med indsamlingens formål som godkendt af Indsamlingsnævnet.

***OBS:** Ved indsamlinger afholdt af fysiske personer; komiteer, skal blanketten underskrives af alle tre komiteemedlemmer. Ved indsamlinger afholdt af juridiske personer skal regnskabet underskrives af de tegningsberettigede.*

Dato:  
Navn:

Dato:  
Navn:

---

Underskrift

---

Underskrift

Dato:  
Navn:

---

Underskrift

---

<sup>1</sup> Bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om indsamling m.v.

## Vejledning til Overskudserklæring

| Felt nr.   | Vejledning  |
|------------|---|
| <b>001</b> | Resterende overskud fra indsamlingen overført fra tidligere periode, jf. det indsendte regnskab ( <b>Felt nr. 301</b> ) eller eventuelt seneste overskudserklæring ( <b>Felt nr. 401</b> ).   |
| <b>400</b> | <p>Der skal føres regnskab over samtlige indtægter og udgifter, jf. indsamlingsbekendtgørelsens § 8, stk. 1. Der skal redegøres for anvendelsen af de indsamlede midler, indtil samtlige midler er anvendt, jf. indsamlingsbekendtgørelsens § 8, stk. 4.</p> <p>Specificer, hvad der er anvendt af indsamlingens resterende overskud siden indsendelse af indsamlingsregnskabet/seneste overskudserklæring.</p> <p>Hvis overskuddet er anvendt til yderligere formål, end der kan specificeres i skemaet, kan særskilt specifikation vedlægges som bilag.</p> |
| <b>401</b> | <p>Hvis indsamlingens resterende overskud ikke er anvendt fuldt ud på tidspunktet for overskudserklæringens aflæggelse.</p> <p>Beregnes som <b>Felt nr. 001</b> Indsamlingens resterende overskud, fratrukket <b>Felt nr. 300</b></p> <p>Anvendt i alt siden aflæggelse af regnskab/seneste overskudserklæring.</p> <p>Inden ét år fra overskudserklæringens aflæggelse skal de ansvarlige indsende en erklæring om anvendelsen af det resterende indsamlingsresultat til Indsamlingsnævnet, jf. § 8, stk. 4, i indsamlingsbekendtgørelsen.</p>               |

Såfremt der er yderligere spørgsmål til udfyldelse af Overskudserklæringen, kan Civilstyrelsen kontaktes på telefon 33 92 33 34 mandag-fredag mellem kl. 09.00 og 12.00 eller [kontrol@civilstyrelsen.dk](mailto:kontrol@civilstyrelsen.dk), henvis gerne til det relevante sagsnr. i emnefeltet.