

Foreningen Det Sociale Netværk

Østergade 5, 3., 1100 København K

CVR-nr. 31 92 01 24

Revisionsprotokollat

af 23. februar 2018
til årsregnskab for 2017



Indhold

1	Indledning	61
2	Konklusion på den udførte revision	61
3	Redegørelse for revisionen	61
4	Revision af enkeltposter i årsregnskabet	61
	4.1 Nettoomsætning	61
	4.2 Egenkapital og likviditet	62
5	Forvaltningsrevision	62
6	Ikke-korrigeret fejlinformation	62
7	Indhentede erklæringer og bekræftelser	62
	7.1 Bestyrelsens forhandlingsprotokollat	63
	7.2 Bekræftelser	63
8	Assistance og rådgivning	63
9	Lovpligtige oplysninger	63

1 Indledning

Vi har revideret det fremlagte årsregnskab for Foreningen Det Sociale Netværk for 2017, der udarbejdes efter årsregnskabsloven samt i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 vedrørende Satspuljemidler og bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 vedrørende LOTFRI-midler.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal:

t.kr.	2017	2016
Årets resultat efter skat	238	-1.577
Samlede aktiver	9.542	5.144
Egenkapital	-1.089	-1.327

2 Konklusion på den udførte revision

Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet yderligere oplysninger, som kan påvirke årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer og afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

3 Redegørelse for revisionen

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt i henhold til revisionsbestemmelser indeholdt i bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 vedrørende Satspuljemidler og bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 vedrørende LOTFRI-midler.

Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 7. juni 2017, side 48-54.

Revisionen har været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang, hvor vi ved stikprøver tester poster i resultatopgørelse, balance, noter og andre krævede oplysninger m.v. til ekstern og anden dokumentation samt udfører substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.

3.1 Foreningens forretningsgange

Vi har som led i revisionen vurderet forenings forretningsgange inden for udvalgte områder. Foreningens størrelse muliggør ikke en fuldstændig funktionsadskillelse inden for alle områder. Den daglige ledelse har oplyst, at der søges kompenseret herfor ved en detaljeret økonomiopfølgning.

Foreningens direktør har eneprokura til foreningens bankkonti. Poster på banken er stikprøvevis testet i forbindelse med revisionen. Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder, som følge af den manglende funktionsadskillelse.

4 Revision af enkeltposter i årsregnskabet

I det følgende gennemgås revisionen af udvalgte regnskabsposter, som vi har fundet er relevante for bestyrelsen.

4.1 Nettoomsætning

Foreningen Det Sociale Netværk har i 2017 realiseret indtægter på i alt 39.620 t.kr. (2016: 31.621 t.kr.).

I forbindelse med revisionen har vi stikprøvevis kontrolleret, at indtægterne stemmer til tilsagn og bevilninger fra fonde m.v.

Vi har endvidere påset, at indtægterne er periodiseret korrekt, og at betalinger vedrørende fremtidige projekter er præsenteret under regnskabsposten Overførte projektmidler.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.2 Egenkapital og likviditet

Foreningen Det Sociale Netværk har i regnskabsåret 2017 realiseret et overskud på 238 t.kr. mod et underskud på 1.577 t.kr. i 2016. Foreningens egenkapital pr. 31. december 2017 er herefter negativ med 1.089 t.kr. (2016: 1.327 t.kr.).

I 2017 har satspuljepartierne på socialområdet valgt, at der skal afsættes et årligt beløb til headspace for perioden 2017 - 2020. Herudover er det lykket at få del i satspuljen for sårbare unge, hvilket har medvirket til at øge antallet af headspaces fra 11 til 17 i 2017. Alle deltagende kommuner bidrager til medfinansieringen. Disse forhold er medvirkende til et mere stabilt fundament for økonomien.

Drifts- og likviditetsbudget for 2018 foreligger og udviser et forventet driftsmæssigt overskud på 580 t.kr., mens der likviditetsmæssigt forventes en samlet negativ udvikling på 1,5 mio. kr. i 2018. Ultimo 2018 forventes der dog at være 3,3 mio. kr. i indestående. På dette grundlag er årsregnskabet for 2017 aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Vi anbefaler, at likviditet og resultat følges nøje i 2018, således at ændrede forudsætninger, såsom bortfald af indtægter eller igangsætning af nye aktiviteter, afspejles i perioderegnskaber og likviditetsprognoser. Vi anbefaler ligeledes, at budget for 2019 udarbejdes så tidligt som muligt.

5 Forvaltningsrevision

Med henvisning til bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 vedrørende Satspuljemidler og bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 vedrørende LOTFRI-midler har vi påset, at Foreningen Det Sociale Netværk forvalter tilskudsmidlerne forsvarligt, ligesom vi har vurderet, hvorvidt Foreningen Det Sociale Netværks administration er hensigtsmæssig og sparsommelig.

Vi har som led heri gennemgået foreningens økonomistyring og gennemgået foreningens forretningsgange med den daglige ledelse. Baseret på den udførte gennemgang er det vores vurdering, at den interne kontrol i al væsentlighed er betryggende. Uanmeldt kasse- og beholdningseftersyn er erstattet af andre mere effektive revisionshandlinger. Årsrapporten for 2017 er efter vores vurdering opstillet i overensstemmelse med bekendtgørelsernes retningslinjer.

Det er endvidere vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltning af tilskudsmidlerne.

6 Ikke-korrigeret fejlinformation

Der er ikke i forbindelse med revisionen konstateret fejlinformation, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

7 Indhentede erklæringer og bekræftelser

Vi har indhentet en regnskabserklæring underskrevet af foreningens direktør. Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabsindhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, transaktioner med nærtstående parter, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede forhold, og andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis. Endvidere dækker ledelsens regnskabserklæring de forhold, som ledelsesberetningen omhandler.

Vi har endvidere indhentet engagementsoversigter fra foreningens bankforbindelse og advokatbrev fra foreningens advokatforbindelse.

Vores gennemgang af de indhentede erklæringer og bekræftelser har ikke givet anledning til bemærkninger.

7.1 Bestyrelsens forhandlingsprotokollat

Vi har læst bestyrelsens forhandlingsprotokollat frem til mødet den 28. september 2017.

Gennemlæsningen har ikke afdækket forhold, der efter vores opfattelse skal indgå i årsregnskabet eller ledelsesberetningen.

7.2 Bekræftelser

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

8 Assistance og rådgivning

Siden vores revisionsprotokollat af 7. juni 2017 har vi udført følgende opgaver:

Revisionsrelaterede opgaver

- ▶ Revision af projektregnskab vedr. Psykiatritopmøde 2017

Herudover har vi ydet regnskabsmæssig assistance i forbindelse med opstilling af årsregnskab for 2017.

9 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven og etiske regler for revisorer skal vi oplyse,

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser, og
- at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

I henhold til bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 vedrørende Satspuljemidler og bekendtgørelse nr. 98 af 27. januar 2014 vedrørende LOTFRI-midler, skal vi endvidere erklære:

- at revisionen ikke har medført bemærkninger med hensyn til, om statsstøtten er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

København, den 23. februar 2018

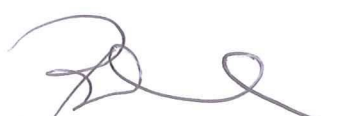
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



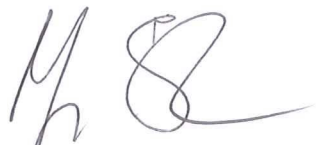
Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor

Siderne 60-64 er fremlagt på mødet den 23. februar 2018.

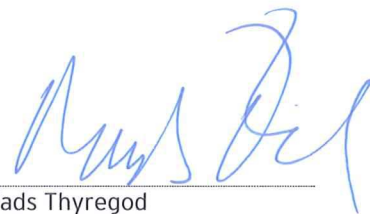
I bestyrelsen:



Benedikte Kiær
formand



Mogens Seider
næstformand



Mads Thyregod




Bent Madsen



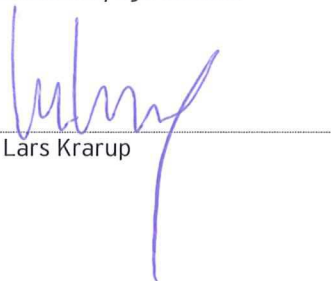
Anders Lyng Madsen



Anja Fonseca



Kigge Hvid



Lars Krarup