

Beierholm
Knud Højgaards Vej 9
2860 Søborg

Regnskabserklæring til revisor for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Assistance med opstilling af perioderegnskabet for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet for perioden 01.01.21 - 31.03.21 i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser
- Planlægning for næste kvartal.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i jeres assistance i øvrigt.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

Perioderegnskabet for perioden 01.01.21 - 31.03.21

I tilknytning til ledelsespåtegningen på perioderegnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar som medlem af ledelsen for udarbejdelsen af perioderegnskabet i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser.
- 2) At oplysningerne i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med perioderegnskabet samt bidrager til at give regnskabslæser en retvisende redegørelse, herunder at eventuelle oplysninger om forventninger til fremtiden er pålidelige og hviler på rimelige forudsætninger i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

-
- 3) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
 - 4) At samhandel med nærtstående parter er gennemført på markedsmæssige vilkår samt at alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter er blevet regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - 5) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
 - 6) At der ikke er fejl, som ikke er korrigeret.
 - 7) At der ikke er nogen rådighedsindskrænkning, pantsætning eller anden sikkerhedsstillelse i institutionens aktiver, ud over det i perioderegnskabet anførte.
 - 8) At alle hensigtserklæringer eller lignende tilsagn afgivet af institutionen, og som jeg har kendskab til, er oplyst til jer samt korrekt oplyst eller indregnet i perioderegnskabet.
 - 9) At alle institutionen påhvilende økonomiske forpligtelser efter min bedste overbevisning er oplyst eller indregnet i perioderegnskabet. Jeg har ikke herudover kendskab til erstatningskrav, miljømæssige forpligtelser, verserende eller mulige retssager, skattesager eller andre eventualforpligtelser, såsom kautions-, garanti-, pensions- eller lignende økonomiske forpligtelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af institutionens finansielle stilling.
 - 10) At jeg ingen planer eller intentioner har, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i perioderegnskabet.
 - 11) At jeg har oplyst jer om alle henvendelser fra offentlige myndigheder vedrørende fejl eller mangler i institutionens drift, regnskabsforhold eller rapportering.

Oplysninger afgivet til brug for assistancen med opstilling af perioderegnskabet for perioden 01.01.21 - 31.03.21

Til brug for afslutning af jeres assistance skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet:
 - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b) Yderligere information for assistancens formål, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i institutionen, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.

-
- 2) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om institutionens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at institutionens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til institutionens fortsatte drift i regnskabsåret 2021/22, hvilket dog er behæftet med væsentlig usikkerhed. Væsentlige forudsætninger og usikkerheder er endvidere fuldstændigt og korrekt oplyst i noterne til perioderegnskabet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
 - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
 - b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanker om besvigelser, som påvirker institutionen, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på perioderegnskabet.
 - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker institutionens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
 - 4) At institutionen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, persondataforordningen, relevant særlovgivning for institutionens drift m.v., og at jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af perioderegnskabet.
 - 5) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i periode-regnskabet.
 - 6) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af institutionens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - 7) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at institutionen mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at institutionens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.
 - 8) At institutionen i forbindelse med driften opfylder målene om sparsommelighed, produktivitet og effektivitet, og at der sker en forsvarlig økonomisk styring.
 - 9) At modtagne midler er anvendt i overensstemmelse med givne vilkår og regler.

Planlægning for næste kvartal

Til brug for jeres planlægning for næste kvartal skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at perioderegnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i institutionen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til institutionens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang i kvartalet af den daglige ledelse og drøftes på møde med bestyrelsen med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.
- 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikerer uformelt til medarbejdere.
- 4) At de i institutionen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til institutionens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
 - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - b) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger med nærtstående parter.
 - c) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger uden for institutionens normale drift.

Rødovre, den 29. april 2021

Den Daglige Ledelse m.fl.

Anne Munk

Malene Størup

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anne Munk

Forstander

Serienummer: PID:9208-2002-2-973024063804

IP: 2.111.xxx.xxx

2021-05-02 20:37:47Z

NEM ID 

Malene Størup

Administrator

På vegne af: Fonden Mariehjemmene

Serienummer: PID:9208-2002-2-243341943888

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-05-04 08:47:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5H24T-CY7TF-7ELYD-P3SX6-P080Y-EFJQ

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>