



Tlf: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**DANMARKS NATURFREDNINGSFORENING**

**UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL**

**SIDE 63 - 65**

**VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2013**

## DANMARKS NATURFREDNINGSFORENING, CVR-NR. 60 80 42 14

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi afsluttet den i vedtægterne foreskrevne revision af årsregnskabet for 2013, der udviser et resultat på 5.240 tkr., samlede aktiver på 48.285 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 24.090 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den finansielle revision.
4. Forvaltningsrevision.
5. Oplysninger til årsregnskabet.
6. Ledelsens regnskabsberetning.
7. Assistance og rådgivning.
8. Revisors habilitetserklæring mv.

### 1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsrapporten for 2013.

Jf. tilskudsbetingelser fra Tips- og Lottomidler kan vi i tillæg til revisionen oplyse, at vi ved vores revision har foretaget følgende:

Regnskabet er revideret i overensstemmelse med reglerne i bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 - Bekendtgørelse om regnskab og revision mv. af regnskaberne for modtagere af tilskud fra Finansministeriets puljer efter lov om visse spil, lotterier og væddemål.

- 1) Hvilke revisionsarbejder, der er udført og resultaterne heraf, fremgår af punkt 3 og 4 i nedenstående protokol.
- 2) Væsentlige usikkerheder, fejl eller mangler vedrørende organisationens bogholderi, regnskabsvæsen eller interne kontrol fremgår ligeledes af punkt 3 i nedenstående protokol.
- 3) Redegørelse om den udførte forvaltningsrevision fremgår af afsnit 4.
- 4) Vi kan oplyse, at tilskuddet fra Tips- og Lottomidlerne efter vor opfattelse er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår.
- 5) Vi kan oplyse at tilskudsgrundlaget efter vor opfattelse er opgjort i overensstemmelse med de gældende regler.

Godkender repræsentantskabet årsrapporten i den nuværende form, vil vi forsyne den med en påtegning uden forbehold og supplerende oplysninger.

### 2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til at fremhæve særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

### 3. Den finansielle revision

Vores revision af årsrapporten udføres med baggrund i en vurdering af risiko og væsentlighed i foreningens forretnings- og regnskabsmæssige forhold.

Revisionens formål, udførelse, rapportering m.m. er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til revisionsprotokollat af 21. marts 2011, side 42 - 48.

Revisionen er foretaget dels i årets løb og dels i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

Omkring revisionen kan vi oplyse følgende:

#### **Værdipapirer**

Vi har foretaget en afstemning af foreningens beholdning af værdipapirer til årsopgørelser og engagementsoversigt fra pengeinstitut samt efterset, at værdiansættelsen er foretaget i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

#### **Medlemskontingenter**

Vi har udarbejdet en sandsynliggørelse af medlemskontingenter på baggrund af oplysninger omkring antallet af medlemmer og medlemskontingenternes priser.

#### **Forretningsgange og intern kontrol**

Vi har ved statusrevisionen gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller og foretaget beholdningseftersyn. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi skal igen i år gøre opmærksom på, at uden at vi har kunnet anbefale en bedre løsning, så kan der være en kontrolmæssig usikkerhed omkring modtagelse af andre indtægter end kontingenter, som f.eks. gaver og arv. Med vores kendskab til organisationen er det nuværende ledelsestilsyn det bedste værn mod tilsigtede eller utilsigtede fejl.

#### **Resultat af revisionen**

Vores revision har udover foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

### **4. Forvaltningsrevision**

#### **Særligt om forvaltningsrevision**

Vi har ud over den almindelige finansielle revision udført forvaltningsrevision i overensstemmelse med Økonomistyrelsens retningslinier for ansøgning om tilskud fra tips- og lottopuljen. Det vil sige, at vi har vurderet, hvorvidt foreningen forvalter sine midler bedst muligt inden for de 3 punkter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

#### **4.1 Sparsommelighed**

Foreningens sparsommelighed har vi vurderet primært kan måles i forhold til, om foreningen ved sine dispositioner tager behørigt hensyn til billigst mulige indkøbsmuligheder, at de udbetalte lønninger ikke overstiger, hvad der må skønnes at være det almindelige niveau for lønninger for personer i samme stilling og med samme ansvarsniveau, og om foreningens kapitalforvaltning tager skyldige økonomiske hensyn.

Vi har på baggrund af vores forvaltningsrevision på dette område vurderet, at foreningen på områderne indkøb, lønninger og kapitalforvaltning opfylder kravet om sparsommelighed.

#### **4.2 Produktivitet og effektivitet**

Foreningens produktivitet og effektivitet har vi vurderet primært kan måles i forhold til, om foreningen opfylder de mål, forretningsudvalget sætter for året.

Forretningsudvalget fastsætter dels mål for indsats inden for de forskellige formål, og dels et overordnet mål for synlighed og indsats i lokalområder.

Mål og målopfyldelse for disse områder fremgår af årsregnskabet.

Vi har med baggrund heri ingen bemærkninger til foreningens produktivitet og effektivitet.

#### **4.3 Forretningsudvalgets og direktørens ansvar samt ledelsesrevision**

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vor opfattelse er en begrundet formodning om, at ledelsesmedlemmer kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Foreningens økonomistyring tager udgangspunkt i det godkendte budget. I løbet af året foretages økonomisk opfølgning og sammenligning til budget som løbende gennemgås og vurderes af ledelsen.

Det er vor opfattelse at den tætte løbende opfølgning er et pålideligt grundlag for styring af foreningen.

#### **5. Oplysninger til årsregnskabet**

Årsrapporten for 2013 offentliggøres på foreningens hjemmeside efter godkendelse.

#### **6. Ledelsens regnskabserklæring**

I forbindelse med aflæggelsen af årsrapporten har foreningens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

#### **7. Assistance og rådgivning**

Siden seneste revisionsprotokol til årsrapporten er udført følgende opgaver:

- Revision af opgørelse af momskompensation.
- Revision af tilskud fra Tips- og Lottomidlerne.
- Revision af tilskud fra Bladpuljen.
- Revision af tilskud i forbindelse med projektrejskab vedrørende Formidling af fortidsminder ved Bistrup gods.

#### **8. Revisors habilitetserklæring mv.**

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser, og  
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 7. marts 2014

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Gregers Paulsen  
Statsautoriseret revisor

Forevist, den 7. marts 2014

\_\_\_\_\_  
Ella Maria Bisschop-Larsen  
Præsident

\_\_\_\_\_  
Thorkild Kjeldsen

\_\_\_\_\_  
Jens Chr. Tjell

\_\_\_\_\_  
Margrete Auken

\_\_\_\_\_  
Kathrine Hahn Kristensen

\_\_\_\_\_  
Jørgen Jørgensen

\_\_\_\_\_  
Peder Agger

\_\_\_\_\_  
Jonas Geldmann

\_\_\_\_\_  
Alfred Borg

\_\_\_\_\_  
Birgitte Marcussen

\_\_\_\_\_  
Sascha Veggerby Nicolajsen