

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Dansk Kulturinstitut

**Revisionsprotokollat
til årsrapport 2020**

Penneo dokumentnøgle: 5HJ86-5SAWC-70573-VIZX7-MTWK5-GKK50

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	152
1.1 Årsregnskabet	152
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og forvaltningen	152
1.2.1 Fuldmagtsforhold	152
1.2.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser	152
1.3 Revision af forretningsgange og interne kontroller	153
2. Kommentarer til årsregnskabet	153
2.1 Resultatopgørelsen	154
2.2 Balancen	154
3. Rapportering om revision i henhold til god offentlig revisionsetik	156
3.1 Juridisk-kritisk revision	156
3.2 Forvaltningsrevision	157
3.2.1 Aktivitets- og ressourcestyring	157
3.2.2 Mål- og resultatstyring	159
3.2.3 Placering af midler og styring af indkøb	160
3.2.4 Konklusion på forvaltningsrevision	160
4. Øvrige oplysninger	160
4.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	160
4.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven	161
4.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver	161
4.4 Forsikringsforhold	161
4.5 Ledelsens tilsidesættelse af kontroller	161
5. Konklusion på den udførte revision	162
6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	162
7. Erklæring	163

Revisionsprotokollat til årsrapport 2020

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2020 for Dansk Kulturinstitut.

1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet og forvaltningen

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet og forvaltningen.

Overordnet kan vi oplyse, at det er vores vurdering, at institutionens forvaltning er forsvarlig, og at revisionen ikke har givet anledning til væsentlige bemærkninger.

1.2.1 Fuldmagtsforhold

Ved revisionen af likvider har vi indhentet engagementsoversigter fra institutionens bankforbindelser. Vi har konstateret, at de tildelte fuldmagter tillader fuldmagtshaver Annemarie Lindstrøm at disponere alene over udvalgte driftskonti. Efter forholdet senest blev drøftet med bestyrelsen i april 2020 har den daglige ledelse tilpasset alenefuldmagtsforholdene, så Annemarie alene kan disponere over en udvalgt driftskonto, hvor ledelsen har vurderet det nødvendigt for at sikre driften af de udenlandske institutioner. Ledelsen har indført følgende kompenserende kontroller:

- Bogføring af bilag og afstemning af kontoen foretages af en anden medarbejder end Annemarie
- Vi har fået oplyst, at ledelsen har indført et maksimalt træk på kontoen på 100 t.kr.

Vi skal for god ordens skyld oplyse, at alenefuldmagter forøger risikoen for tilsigtede og utilsigtede fejl. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl som følge af dette forhold, og at de kompenserende kontroller mindsker risikoen.

1.2.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt den daglige ledelse om risikoen for besvigelser. Den daglige ledelse har over for os oplyst, at der efter ledelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at institutionen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser. Den daglige ledelse har endvidere oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi forudsætter, at bestyrelsen heller ikke har kendskab til eller mistanke om besvigelser. Vi vil drøfte tilsvarende forhold med bestyrelsen på det bestyrelsesmøde, hvor årsrapporten for 2020 behandles.

1.3 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Revisionen har omfattet en vurdering af, om institutionens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt.

Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen. Endvidere er formålet at vurdere, om institutionen efter forholdene har tilstrækkelige og opdaterede interne disponerings- og godkendelsesregler.

Vi har derudover kontrolleret, at institutionen overholder bogføringsloven.

Vi har vurderet institutionens forretningsgange og interne kontroller med udgangspunkt i en regnskabsinstruks, der er opdateret den 14. januar 2020. Ledelsen har ikke fundet det nødvendigt at opdatere regnskabsinstruksen grundet af, at der ikke er væsentlige ændringer i forretningsgange og interne kontroller.

Grundet rejserestriktioner som følge af Covid-19 har instituttet ikke i 2020 udført intern revision af udenlandske afdelinger ved fysisk fremmøde. I januar 2021 er der foretaget virtuel intern revision af afdelinger i Rusland, Brasilien og Letland ved anvendelse af Microsoft Teams. Vi finder det positivt, at der er foretaget virtuel gennemgang, og har ikke bemærkninger til den daglige ledelses interne revision af de udenlandske afdelinger.

Vi skal bemærke, at en række bilag vedrørende de udenlandske afdelinger er meget vanskelige at revidere. Vi har fået oplyst, at sekretariatet gennemgår regnskabsrapportering og bilag vedrørende de udenlandske afdelinger nøje med henblik på at vurdere, om der er behørig dokumentation for de afholdte omkostninger, og at sekretariatsgennemgangen af bilag og forretningsgange vedrørende de udenlandske afdelinger ikke har givet anledning til bemærkninger. Vi har med henvisning til referater fra intern revision af de udenlandske afdelinger endvidere fået oplyst, at den daglige ledelse ved den interne revision foretager kontrol ved stikprøvevis tilfældig udvælgelse af bilag til oversættelse uden at det har givet anledning til bemærkninger. Vores revisionsmæssige gennemgang, som baserer sig på kontrol af stikprøver, har ikke givet anledning til bemærkninger.

2. Kommentarer til årsregnskabet

Vi har kontrolleret, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med de regnskabsregler og principper, der fremgår af Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 (regnskabsbekendtgørelsen).

2.1 Resultatopgørelsen

Revisionen af institutionens årsrapport har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsen. Ved analysen har vi gennemgået udvalgte konti og stikprøvevis sammenholdt de enkelte posteringer med bilag og andet underliggende materiale.

Under vores revision har vi kontrolleret, at institutionens dispositioner er inden for institutionens formål, samt at de er i overensstemmelse med forudsætningerne for de givne tilskud, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler, sædvanlig praksis og institutionens vedtægter.

Statstilskud

Statstilskud, jævnfør årsregnskabet note 1., er afstemt til bevillingsbrev af 14. januar 2020 fra Slots- og Kulturstyrelsen. Der er modtaget 800 t.kr. fra Slots- og Kulturstyrelsen til etablering af en central pulje, som de enkelte institutter i udlandet kan søge til særlige aktiviteter. Der er i årsregnskabet bilag 3 redegjort for anvendelsen af midler fra puljen til særlige aktiviteter.

Tilskud vedr. EU-projekter

Dansk Kulturinstitut har flerårige EU-projekter, Creative Ports og UrbCultural Planning, hvor Dansk Kulturinstitut er lead partner på projektet UrbCultural Planning. I forbindelse med afviklingen af EU-projekterne afgiver vi løbende revisionserklæringer på løbende projektrengskaber, hvor det er vores opfattelse, at Dansk Kulturinstitut har etableret betryggende forretningsgange for udarbejdelse af projektrengskaber.

Vores revision af løbende projektrengskaber i 2020 og primo 2021 har ikke givet anledning til bemærkninger.

2.2 Balancen

Vi har påset, at der foreligger afstemninger og specifikationer af de væsentligste balanceposter pr. 31. december 2020. Vi har gennemgået disse og vurderet, at balanceposterne er optaget korrekt i årsregnskabet.

Vi har kontrolleret værdiansættelsen af anlægsaktiver og har konstateret, at bestemmelserne i regnskabsbekendtgørelsen herom er overholdt.

Ejendomme 1.500 t.kr.

Saldoen vedrører institutionens ejendom i Sankt Petersborg.

Ejendommen i Sankt Petersborg er værdiansat til 1,5 mio. kr. pr. 31. december 2020. Vi har ikke modtaget ekstern dokumentation for værdiansættelsen og ejendomsretten til ejendommen. Vi har fået op-

lyst, at ledelsen vurderer, at ejendommen er værdiansat forsvarligt. Yderligere har ledelsen i regnskabsberetning erklæret, at ejendommen ejes af institutionen.

Udover ovennævnte ejendom råder institutionen over en legatbolig i Sankt Petersborg i henhold til tilskuds- og samarbejdsaftale med Bikubenfonden.

Værdipapirer 11.008 t.kr.

Instituttet har investeret i obligations- og aktiebeholdninger. Vi har konstateret, at der er foretaget kursregulering til dagsværdi på balancedagen, og vi har afstemt værdipapirbeholdningen til ekstern årsopgørelse, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger 23.749 t.kr.

Likvide beholdninger er afstemt til kasserapporter for de udenlandske institutter samt til årsopgørelser og kontoudtog pr. 31. december 2020.

Vi har grundet Covid-19 først foretaget et uanmeldt beholdningseftersyn på institutionens hovedkontor den 23. marts 2021. Ved det uanmeldte beholdningseftersyn konstaterede vi rettidig bogføring og afstemning af likvide konti.

Vi har ifølge aftale med bestyrelsen ikke foretaget beholdningseftersyn på institutionens udenlandske afdelinger.

Medarbejderforpligtelse 1.678 t.kr.

Medarbejderforpligtelser består af den regnskabsmæssige feriepengeforpligtelse samt den indefrosne feriepengeforpligtelse.

Den indefrosne feriepengeforpligtelse udgør 12,5% af ferieberettiget løn for perioden 1. september 2019 til 31. august 2020 og beløbet skal enten afregnes til Lønmodtagernes Feriemidler (fonden) eller administreres af instituttet selv.

Den regnskabsmæssige feriepengeforpligtelse vedrører eventuel restferie fra perioden før 1. september 2019 samt ferie optjent i perioden 1. september 2020 til 31. december 2020. Forpligtelsen er beregnet efter den eksakte metode der tager udgangspunkt i en beregnet dagsløn pr. medarbejder ganget med antal feriedage til rådighed pr. 31. december 2020. I beregningen tillægges særlige feriedage og ferietillæg på 1%.

Vi har gennemgået beregningsgrundlaget og stikprøvevist kontrolleret til udvalgte medarbejdere, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Skyldigt til konsortiepartnere 8.911 t.kr.

Regnskabsposten vedrører skyldig andel af bevillinger til konsortiepartnere. Posten relaterer sig til projekter med Udenrigsministeriet (UM), hvor instituttet er lead partner på projektet i samarbejde med konsortiepartnere. Institutet fungerer som administrator af udbetalingerne fra UM med videreformidling af midlerne til de respektive øvrige konsortiepartnere.

I 2020 vedrører posten modtagende bevillinger for projekterne Ungdomshus i Ukraine samt Ny Demokratifond. Vi henviser til redegørelse for selvstændigt reviderede projekter i bilag 4 i årsrapporten.

Vi er enige i ledelsens præsentationen i regnskabet samt fordelingsmetoden baseret på det overordnede budget for projekterne. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Egenkapital 14.098 t.kr.

Instituttet har under egenkapitalen reserveret 5.598 t.kr. til ekspansion og udvikling. Vi henviser til ledelsesberetningen, hvoraf det fremgår, at anvendelsen af reservationen har til formål at sikre større geografisk udbredelse, større synlighed i Danmark, bedre finansieringsmuligheder og effektivisering af opgavevaretagelse.

3. Rapportering om revision i henhold til god offentlig revisionskik

Vi har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet samt Rigsrevisionens Standarder for Offentlig Revision.

3.1 Juridisk-kritisk revision

Vi har ikke konstateret indikationer på regelbrud.

Vi har ikke observeret aktiviteter uden for Kulturinstituttets målsætninger. På baggrund af vores revision er det vores opfattelse, at Kulturinstituttets dispositioner i 2020 er foretaget inden for institutionens formål.

Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

Revisionen af løn har omfattet:

- Lønstamdata / personalesager
- Lønudbetalinger

Lønstamdata (personalesager)

Revisionen har blandt andet omfattet opfølgning på forretningsgange i forhold til lønstamdata. Vi har foretaget en stikprøvevis kontrol af, om stamdata registreres og dokumenteres korrekt i institutionens lønsystem i forhold til de oplysninger, der foreligger om den enkelte ansatte.

Lønudbetalinger

Revisionen har blandt andet omfattet kontrol af, at indplaceringer er i overensstemmelse med ansættelsesbrev, og at der er dokumentation i personalesagen for udbetalt løn.

Konklusion på den juridisk-kritiske revision

Vi har ved vores revision ikke konstateret forhold, der giver os anledning til at formode, at institutionens midler ikke anvendes i overensstemmelse med de givne vilkår og Kulturinstituttets vedtægtsmæssige formål.

3.2 Forvaltningsrevision

Vi har ikke konstateret indikationer på væsentlige forvaltningsmæssige mangler.

Ved forvaltningsrevisionen har vi undersøgt og vurderet institutionens økonomistyring, samt hvorvidt institutionen fungerer sparsommeligt, produktivt og effektivt.

3.2.1 Aktivitets- og ressourcestyring

Vurderingen af aktivitets- og ressourcestyringen som led i forvaltningsrevisionen kan sammenfattes til at være en undersøgelse af, om institutionens aktivitets- og ressourcestyring er rettet mod at sikre en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne, og om det er muligt at følge op på dette.

Vurderingen af aktivitets- og ressourcestyringen omfatter bl.a. undersøgelser af, om institutionen løbende følger op på budgetter med henblik på at kunne prioritere mellem aktiviteterne og sikre tilpasningsmuligheder ved ændringer i behovet, og om ledelsen løbende vurderer produktivitetsudviklingen eller vurderer, om ressourcerne står mål med produktionens omfang.

Budgettet er opbygget med en detaljeringsgrad, som skaber et godt grundlag for en efterfølgende budgetopfølgning. Budgettet er tilrettelagt på en måde, der muliggør, at der løbende kan foretages sammenligning mellem budgetterede og realiserede bevægelser.

Institutionens økonomistyring tager sit udgangspunkt i et budget og en løbende budgetopfølgning. I årets løb udarbejdes perioderegnskaber med henblik på at sammenholde det realiserede forløb med det

planlagte og budgetterede forløb. Vi finder at der generelt er et pålideligt grundlag for den økonomiske styring af institutionen.

Budgetopfølgning

Vi har udarbejdet nedenstående opstilling med henblik på sammenholdelse mellem de realiserede 2020-beløb og det oprindelige budget for 2020.

	Realiseret 2020 t.kr.	Budget 2020 t.kr.	Budget- afvigelse 2020 t.kr.
Statstilskud	14.500	14.400	100
Tilskud, fondsbevillinger, deltagerbetalinger	6.319	15.301	-8.982
Andre indtægter	<u>1.883</u>	<u>1.719</u>	<u>164</u>
Indtægter	<u>22.702</u>	<u>31.420</u>	<u>-8.718</u>
Lønninger for hovedkontor og afdelinger	-12.142	-11.624	-518
Øvrige driftsudgifter, hovedkontor og afdelinger	-5.521	-6.748	1.227
Aktivitetssomkostninger	<u>-5.716</u>	<u>-15.338</u>	<u>9.622</u>
Omkostninger	<u>-23.379</u>	<u>-33.710</u>	<u>10.331</u>
Driftsresultat	-677	-2.290	1.613
Finansielle indtægter	1.476	500	976
Finansielle omkostninger	<u>-1.469</u>	<u>-200</u>	<u>-1.269</u>
Årets resultat	<u>-670</u>	<u>-1.990</u>	<u>1.320</u>

Om budgetafvigelsen og årets økonomiske resultat henviser vi til redegørelse herom i ledelsesberetningen.

Budget for det kommende år

Vi har fået forelagt budget for det kommende år, som udviser forventet underskud på 1.200 t.kr.

Egenkapital og det finansielle beredskab

Dansk Kulturinstitut har haft underskud de seneste fem år, og institutionen har dermed anvendt af egenkapitalen, der er nedbragt med 197 t.kr. i 2016, 593 t. kr. i 2017, 5.348 t. kr. i 2018, 1.692 t. kr. i 2019 og yderligere 670 t. kr. i 2020.

Vi har konstateret, at der budgetteres med yderligere træk på egenkapitalen med 1.200 t.kr. i 2021, men under hensyntagen til det finansielle beredskab vurderer vi ikke, at det er uforsvarligt at budgette-

re med underskud for 2021. Ved budgettering med betydeligt underskud for 2021 er det ekstra vigtigt, at den økonomiske opfølgning, rapportering og styring er tæt med henblik på at sikre, at institutionen til stadighed har tilstrækkelig likviditet til rådighed.

3.2.2 Mål- og resultatstyring

Institutionens ledelse har besluttet en række politikker og overordnede strategier samt indsatsområder, som beskriver institutionens overordnede mål, og hvordan mål efterleves, jf. institutionens hjemmeside, årsrapporten samt den indgåede rammeaftale.

Vurderingen af effektiviteten omfatter en stillingtagen til, hvorvidt institutionen når sine mål set i forhold til de anvendte ressourcer.

Vi har vurderet produktiviteten og effektiviteten med udgangspunkt i rapporteringen om de mange aktiviteter, der fremgår af årsrapporten og oplysninger på Kulturinstituttets hjemmeside.

Vi har endvidere revideret institutionens produktivitet med udgangspunkt i den ovenfor viste budgetopfølgning, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

Produktivitet kan defineres som forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og "produktionens" omfang. Institutionen har os bekendt ikke udarbejdet en egentlig rapportering om produktivitet og effektivitet. Hvis produktivitet skal måles, kan det ske ved at sammenholde ressourceindsatsen med de opnåede resultater, og det er efter vores vurdering ikke let i Dansk Kulturinstitut. Man kunne sammenholde udvalgte nøgletal med tilsvarende nøgletal fra tidligere regnskabsår, men det synes ikke relevant at sammenligne institutionens nøgletal med andre institutioners tilsvarende tal.

Vurderingen af effektiviteten omfatter en stillingtagen til, hvorvidt institutionen når sine mål set i forhold til de anvendte ressourcer.

Vi har vurderet produktiviteten og effektiviteten med udgangspunkt i rammeaftalen og afrapporteringen herom i årsrapporten.

Vi vurderer på denne baggrund, at Kulturinstituttets høje aktivitetsniveau er veldokumenteret. På denne baggrund har revisionen af produktivitet og effektivitet ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi finder efter det oplyste og vores revision, at institutionens ledelse har det fornødne fokus på målopfyldelse.

3.2.3 Placering af midler og styring af indkøb

Som led i forvaltningsrevisionen har vi konstateret, at kursreguleringer på værdipapirer ikke har påvirket årets resultat i betydeligt omfang.

Som led i vores revision har vi vurderet, om institutionens midler er anvendt i overensstemmelse med institutionens formål, samt om institutionens dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til institutionens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler.

Det er vores opfattelse, at institutionens dispositioner er i overensstemmelse med almindelige normer for sparsommelig forvaltning af offentlige midler.

Under hensyntagen til institutionens budget og budgetstyring er vi af den opfattelse, at der ved indkøb er udvist normal sparsommelighed.

Vi har forespurgt ledelsen om institutionens forretningsgange med hensyn til beslutning, accept og styring af større omkostningsbeløb.

Vi har i forbindelse med vores revision stikprøvevis vurderet, om årets dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til institutionens art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af offentlige midler. Det er generelt vores opfattelse, at forbruget af de modtagne midler sker på et forsvarligt grundlag.

Vi har foretaget en vurdering af, om der ved midlernes forvaltning er taget skyldige økonomiske hensyn.

Revisionen af sparsommelighed har ikke givet anledning til andre bemærkninger.

3.2.4 Konklusion på forvaltningsrevision

Vi har under vores forvaltningsrevision ikke konstateret forhold, der giver anledning til bemærkninger vedrørende institutionens ressourcestyring, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet. Forvaltningsrevisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

4. Øvrige oplysninger

4.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2020. Heri har ledelsen blandt andet erklæret:

- at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation
- at alt relevant regnskabsmateriale og underliggende dokumentation er stillet til rådighed for revisionen

Alle fejl, konstateret under revisionen er rettet.

4.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven

Vi har gennemlæst referater fra bestyrelsesmøder frem til og med den 3. december 2020. Endvidere har vi påset, at institutionen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

4.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 29. april 2020 har vi udført følgende opgaver for institutionen:

- Ydet regnskabsmæssig assistance i forbindelse med regnskabsafslutningen
- Ydet skattemæssig assistance
- Afgivet erklæring om EU-projektregnskaber
- Afgivet erklæring om belgisk regnskab

4.4 Forsikringsforhold

Vores revision har ikke omfattet institutionens forsikringsforhold. Vi anbefaler, at institutionen mindst én gang årligt får gennemgået den samlede forsikringsdækning med forsikringsselskabet eller -mægleren med henblik på at vurdere de tegnede dækninger mv., herunder om dækningen på de tegnede forsikringer er tilstrækkelig, og om institutionen eventuelt mangler at tegne forsikringer på særlige områder.

Vi har i forbindelse med regnskabsafslutningen bedt ledelsen bekræfte, at der er tegnet de forsikringer, der under hensyn til institutionens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække institutionens eventuelle skadessituationer.

4.5 Ledelsens tilsidesættelse af kontroller

En ledelse indtager generelt set en stilling, hvor det er muligt for den at begå besvigelser, fordi den kan manipulere regnskabsmateriale og udarbejde manipulerende regnskaber ved at tilsidesætte kontroller, der ellers synes at fungere effektivt.

Vi har overvejet muligheden for manglende neutralitet i regnskabsmæssige vurderinger og skøn herunder om der er indikationer på bias for indeværende års væsentlige regnskabsmæssige skøn som helhed. Vi har konstateret, at der ikke er indikationer på bias. Ledelsen er konsistent i sine vurderinger og anvender faste principper.

Vi har testet posteringer op til balancedagen for identifikation af usædvanlige transaktioner foretaget af ledelsen. Vi har i forbindelse med revisionen ikke identificeret usædvanlige transaktioner uden for virksomhedens normale drift.

Vores udførte handlinger har ikke givet anledning til identifikation af ledelsens tilsidesættelser af kontroller.

5. Konklusion på den udførte revision

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne den med en revisionspåtegning uden forbehold og med fremhævelse vedrørende budgettal i resultatopgørelsen.

6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

Vores standardvilkår og -betingelser beskriver revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mv. og kan tilgås på følgende link:

<https://www2.deloitte.com/dk/da/pages/audit/articles/Standardvilkar-og-betingelser-revision-enkeltsekskab.html>.

Vi skal henviser hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Samme ansvarsfordeling gælder i forbindelse med vores afgivelse af de revisorerklæringer, som er foreskrevet af tilskudsydere projektregnskabsaflæggelse m.v., hvor krav om revideret projektregnskab eller udgiftsopgørelse med revisorerklæring indgår som led i tilsagnsbetingelserne mm.

7. Erklæring

Under henvisning til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om, og at revisionen ikke har givet bemærkninger med hensyn til, om tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsen er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår.

København, den 15. april 2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet den 15. april 2021

Bestyrelse

Carsten Haurum
formand

Anette Wad
næstformand

Michael Ehrenreich

Erik Jacobsen

Rasmus Wiinstedt Tscherning

Rikke Øxner

Carsten Fenger-Grøndahl

Simon Drewsen-Holmberg

Olaf Gerlach-Hansen

PENNEO

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

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

Olaf Gerlach-Hansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-131963699440

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-04-16 12:13:38Z

NEM ID 

Christian Dahlstrøm

Revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:26818003

IP: 83.151.xxx.xxx

2021-04-16 13:48:23Z

NEM ID 

Carsten Haurum

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-582430994254

IP: 87.59.xxx.xxx

2021-04-17 08:20:06Z

NEM ID 

Rikke Dalbøl Øxner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-723644801130

IP: 89.23.xxx.xxx

2021-04-18 09:27:04Z

NEM ID 

Carsten Fenger-Grøndahl

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-493685163931

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-04-18 11:16:07Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-965700462867

IP: 46.109.xxx.xxx

2021-04-18 13:32:39Z

NEM ID 

Michael Ehrenreich

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-941303549486

IP: 188.177.xxx.xxx

2021-04-18 14:17:58Z

NEM ID 

Erik Jacobsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-733024012535

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-04-19 20:32:17Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5HJ86-5SAWC-70573-VIZX7-MTWK5-GKK50

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 tidsstempelt 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>

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.”

Anette Wad

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-040935323203

IP: 152.115.xxx.xxx

2021-04-22 11:38:27Z

NEM ID 

Rasmus Wiinstedt Tscherning

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-436689583394

IP: 212.242.xxx.xxx

2021-04-25 09:39:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5HJ86-5SAWC-70573-VIZX7-MTWK5-GKK50

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>