



Copenhagen FinTech

Revisors rapportering af 18. maj 2024 vedrørende revision af årsregnskabet for 2023

Konklusion

Vi afgiver en erklæring på årsregnskabet uden modifikationer, men med fremhævelse af forhold
Vi har bemærkninger til den udførte revision, som fremgår af nedenstående

Uafhængig

Vi kan oplyse, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget de oplysninger, vi har anmodet om.

Ledelsens regnskaberklæring

Som led i revisionen har ledelsen afgivet en regnskaberklæring over for os.

Ikke-korrigerede fejlinformationer

Vi har ikke kendskab til fejlinformationer, som ikke er rettet i forbindelse med revisionen.

Revisionens udførelse

Revisionen er udført i løbet af regnskabsperioden og afsluttet i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

I vores aftalegrundlag af den 16. maj 2022 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse, ledelse og revisor beskrevet. Vi henviser hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

Konklusion på vores revision

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en erklæring uden forbehold eller andre rapporteringsforpligtelser, men med fremhævelse af forhold samt med en erklæring om, at vi har påset, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

Fremhævelsen i erklæringen gengives på den efterfølgende side.

Forespørgsler om besvigelser

Vi skal indhente udtalelser fra den daglige ledelse og bestyrelsen om, hvorvidt de har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser.

Bestyrelsen og daglig ledelse har over for os oplyst, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at

være særlig risiko for væsentlige fejl i virksomhedens årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

It-anvendelse

Vi har ikke gennemgået virksomhedens generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at virksomhedens it-anvendelse og eventuelle svagheder eller mangler i virksomhedens generelle it-kontroller ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Bemærkninger til den udførte revision

Vores revision har på enkelte punkter givet anledning til bemærkninger, som omtales på de efterfølgende sider.

Bemærkningerne har enkeltvis og samlet ikke haft indflydelse på vores konklusion på revisionen.



Uddybelse af bemærkninger og fremhævelse af forhold

Manglende funktionsadskillelse

Vedrørende forretningsgangen på det regnskabsmæssige område skal vi henlede bestyrelsens opmærksomhed på, at der ikke er fuld funktionsadskillelse mellem de registrerende og kontrollerende funktioner i økonomiafdelingen, ligesom medarbejderen i økonomiafdelingen har en bred adgang til økonomisystemets funktioner og områder. Forholdene medfører en kontrolmæssig svaghed, og det er derfor ikke muligt at opnå en fuldt ud effektiv intern kontrol, hvilket øger risikoen for tilsigtede og utilsigtede fejl. Det kan dog oplyses, at udbetalinger fra netbank kræver godkendelse af to i forening, og at der udføres en løbende opdagende kontrol i form af ledelsesmæssig kontrol og budgetopfølgning.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler og uregelmæssigheder som følge af den manglende funktionsadskillelse.

Fremhævelse i revisors erklæring

Vi har medtaget en fremhævelse i vores erklæring vedrørende den anvendte regnskabspraksis for at gøre regnskabslæser opmærksom på, at regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse god regnskabsskik og at regnskabet som følge heraf kan være uegnet til andet formål.

Vores fremhævelse er formuleret således i vores erklæring:

”Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at regnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik. Som følge heraf kan årsregnskabet være uegnet til andet formål.”



Symbolforklaring



Gå et afsnit tilbage



Gå et afsnit frem



Gå tilbage til indholdsfortegnelse



Klik for oversigt



Klik for mere information



Rød farve: Bemærkninger af væsentlig karakter, som kan have betydning for vores erklæring



Gul farve: Bemærkninger, der kræver opmærksomhed, men som ikke har betydning for vores erklæring



Grøn farve: Ingen bemærkninger