

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Osvald Helmuhs Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

UDKAST

Foreningen Stairway Danmark

Revisionsprotokollat af
15. april 2012
til årsregnskabet for 2011

272400 KEW LOJ / 1192460_1.DOCX

UDKAST

Indhold

1	Konklusion på revision af årsregnskabet for 2011	28
1.1	Indledning	28
1.2	Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning	28
2	Risikovurdering	28
2.1	Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet	28
2.2	Foreningens forretningsgange og interne kontroller	29
3	Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2011	29
3.1	Modtagne bidrag og legater	29
3.2	Indgået ved indsamlinger	30
3.3	Tilskud fra Danida (projektrådgivningen),	30
3.4	Tilgodehavender fra tips og lottemidler samt tilgodehavende bidrag og legater	30
3.5	Indestående i Danske Bank, Hillerød afdeling	30
4	Øvrige forhold	30
4.1	Regnskabserklæring	30
4.2	Ikke-korrigerede forhold	31
4.3	Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser	31
4.4	Overholdelse af lovgivningen	31
4.5	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	31
4.6	Lovpligtige oplysninger	32

1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2011

1.1 Indledning

Som foreningens revisor har vi revideret det af bestyrelsen fremlagte udkast til årsregnskab for Foreningen Stairway Danmark for 2011, der udarbejdes efter dansk lovgivnings krav til regnskabsaflæggelse for ikke-erhvervsdrivende foreninger.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal:

tkr.	2011	2010
Årets resultat	-173	-295
Aktiver i alt	647	778
Egenkapital	600	774

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

1.2 Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2011 med en revisionspåtegning uden forbehold og supplerende oplysninger.

2 Risikovurdering

2.1 Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet

Vi har med bestyrelsen drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og de af bestyrelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

Baseret på vores drøftelser med bestyrelsen og vores kendskab til foreningens aktiviteter, de etablerede kontroller og forhold i øvrigt har vi identificeret følgende regnskabsposter, hvortil der efter vores opfattelse er knyttet risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl:

Regnskabspost	Revisionsmål
• Indtægter	Fuldstændighed, eksistens og nøjagtighed
• Omkostninger	Fuldstændighed, eksistens og nøjagtighed
• Uddelinger/støtte	Fuldstændighed, eksistens og nøjagtighed

På baggrund af risikovurderingen og vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet har vi fastlagt den overordnede revisionsstrategi og -plan for 2011.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med den fastlagte revisionsstrategi og -plan.

2.2 Foreningens forretningsgange og interne kontroller

Antallet af ansatte i foreningen er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol. Bestyrelsen er bekendt med, at forholdene indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede. Bestyrelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften. Henset til ovenstående har vores revision primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang. Revisionen har derfor i det væsentligste været baseret på en gennemgang af foreningens afstemninger, stikprøvevis kontrol af aktiver, gældsforpligtelser og transaktioner samt analyser af regnskabsmæssige data.

Vi har under den i 2011 udførte revision ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder som følge af den manglende funktionsadskillelse.

3 Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2011

Idet vi henviser til årsregnskabet, skal vi give følgende yderligere specifikationer m.v.:

3.1 Modtagne bidrag og legater

kan specificeres således:

Erik Thunes Legat	50.000,00
Tage Abildgaard Holding ApS	50.000,00
Ole Kirk's Fond	25.000,00
Ellen og Knud Dalhoff Larsens Fond	80.000,00
Paula & Alex Nissens Legat	450.000,00
ØK Fonden	50.000,00
Eurofair ApS	25.000,00
Fonden af 17/12-1981	50.000,00
BHJ Fonden	35.000,00
Øvrige bidrag	180.768,20
	995.768,20

3.2 Indgået ved indsamlinger

kan specificeres således:

Rødkilde Gymnasium	167.725,00
Klub'N	5.600,00
	<hr/> 173.325,00 <hr/>

3.3 Tilskud fra Danida (projektrådgivningen),

Foreningen opnåede i november 2011 et tilsagn på i alt 2.950.000 kr. fra Projektpuljen — Puljen til mindre aktiviteter. Tilskuddet blev bevilget til et navngivet projekt "*Break the Silence - Child Sexual Abuse Prevention Network in the Phillipines*".

I 2011 har foreningen fået udbetalt 619.500 kr. af dette beløb. Anvendelse af beløbet er specificeret i noterne 1 og 2 til årsregnskabet, hvortil vi henviser.

3.4 Tilgodehavender fra tips og lottemidler samt tilgodehavende bidrag og legater

Vi har afstemt foreningens tilgodehavender til underliggende dokumentation samt stikprøvevis påset, at beløbene efterfølgende er indbetalt på foreningens bankkonto.

3.5 Indestående i Danske Bank, Hillerød afdeling

Vi har afstemt bankindeståender til kontoudtog pr. 31. december 2011.

4 Øvrige forhold

4.1 Regnskaberklæring

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra foreningens kasserer om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet.

Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabets indhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, transaktioner med nærtstående parter, begivenheder efter balancedagen, ikke-korrigerede forhold og andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis.

Den modtagne regnskaberklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

4.2 Ikke-korrigerede forhold

I henhold til danske revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsregnskab.

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen er der ikke konstateret forhold, der ikke er indarbejdet i det foreliggende udkast til årsregnskab.

4.3 Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser

Som revisorer har vi pligt til med professionel skepsis at overveje muligheden for fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Vi har i forbindelse med planlægningen af revisionen opnået en forståelse for, hvordan bestyrelsen udøver tilsyn med identifikation af risici for besvigelser og med den interne kontrol.

Bestyrelsen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

4.4 Overholdelse af lovgivningen

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af regnskabslovgivningen og bogføringsloven eller anden lovgivning, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

4.5 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har bestyrelsen gennemgået og vurderet begivenheder indtruffet efter balancedagen.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter dens opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

UDKAST

4.6 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven skal vi oplyse,

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 15. april 2012

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Jørn Pedersen
statsaut. revisor

Kenn W. Hansen
statsaut. revisor

Revisionsprotokollat omfattende side 27-32 er fremlagt på mødet den 15. april 2012

I bestyrelsen:

Tune Nyborg
formand

Marianne Abildgaard
kasserer

Søren H. Sørensen

Marianne Schmitto

Lisbeth Weichel

Nils Vilsbøl

Claus Abildgaard