

Center for Seksuelt Misbrugte - (CSM Øst)

Revisionsprotokollat af 14.03.23

vedrørende

Årsrapport for 2022

Indledning	80
Konklusion på revision af årsregnskabet 2022	80
Revisionsstrategi	81 - 82
Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	82 - 90
Udtalelse om ledelsesberetningen	90
Øvrige forhold i tilknytning til revisionen	90 - 91
Afslutning	92

INDLEDNING

Vi har revideret udkast til årsregnskab for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 og i tilknytning hertil gennemlæst ledelsesberetningen. Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (t.DKK):

Årets resultat	0
Aktiver i alt	5.064
Egenkapital	500

Årsrapporten udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende bestyrelsesmøde. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Center for Seksuelt Misbrugte (CSM Øst). Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

KONKLUSION PÅ REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2022

Revisionskonklusion

Godkender bestyrelsen årsrapporten for 2022 i dens nuværende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten med en revisionspåtegning uden modifikationer, men med følgende fremhævelser m.v.:

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

" Institutionen har, som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2022, medtaget det af ledelsen godkendte resultatbudget for 2022. Resultatbudgettet har, som det fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision."

REVISIONSSTRATEGI

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 2663 af 28.12.21 om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Social- og Ældreministeriet.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vores revisionsprotokollat side 38 - 47.

Vi har, med udgangspunkt i vores kendskab til institutionen samt drøftelser med ledelsen, vurderet risici for væsentlige fejl i årsregnskabet, herunder hvilke tiltag ledelsen har iværksat til identifikation og styring heraf. I denne forbindelse har vi endvidere vurderet overordnede kontroller samt kontroller på områder, hvor der er betydelig risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet.

På baggrund heraf har vi fastlagt art og omfang samt tidsmæssig placering af vores arbejds handlinger ud fra en vurdering af risiko for væsentlig fejlinformation. Vores revision har derfor fokuseret på følgende områder, hvor vi vurderer der er risiko for væsentlig fejlinformation:

- Nettoomsætning
- Personaleomkostninger
- Resultatopgørelsen i øvrigt

På baggrund af vores vurdering af væsentlighed og risiko har vi fastlagt vores revisionsstrategi for regnskabsåret 2022, og revisionen er udført i overensstemmelse hermed. Vores bemærkninger til revisionen er omtalt i afsnittet "Kommentarer til revisionen af årsregnskabet".

Som følge af, at antallet af ansatte i institutionen er begrænset, er muligheden for effektiv funktionsadskillelse og opretholdelse af effektive interne kontroller begrænset. Henset hertil er vores revision tilrettelagt som en substansbaseret revisionsstrategi, hvor revisionen primært baseres på en gennemgang af afstemninger og opgørelser samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet institutionens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

Vi har ikke udført uanmeldt beholdningseftersyn, idet institutionen selv har implementeret interne kontroller på området, som vi tester i forbindelse med den løbende revision. Vores kontrolbaserede revision af området afdækker således i fornødent omfang risikoen for væ-

sentlige fejl eller mangler i institutionens rapportering. Vi har drøftet vores vurdering med ledelsen, som har bekræftet, at de ikke har et behov for, at revisionen udvides med et uanmeldt beholdningseftersyn.

KOMMENTARER TIL REVISIONEN AF ÅRSREGNSKABET

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år samt institutionens budget for 2022.

Ved vores gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os om aktivernes tilhørsforhold til institutionen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler institutionen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Nettoomsætning

Vi har stikprøvevis efterprøvet institutionens omsætning og registreringsprocedurer for denne.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Personaleomkostninger

Vi har stikprøvevis gennemgået institutionens lønudbetaling, herunder beregningsgrundlag, godkendelsesprocedure, indeholdelse af skatter, samt behandling af personalegoder. Vi har stikprøvevis efterprøvet institutionens overholdelse af reglerne for afregning af lønninger, betaling af skatter, feriepenge samt sociale bidrag mv.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Resultatopgørelsen i øvrigt

Vi har foretaget stikprøvevis kontrol af udvalgte bilag og registreringsprocedurer for diverse indkøb.

Revisionen af området har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Balancen

Tilgodehavender

Vi har kontrolleret for korrekt periodisering. Der er ikke konstateret efterfølgende tab på tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Indestående i Sydbank A/S er afstemt med foreliggende kontoudtog.

Omkostningskreditorer

Omkostningskreditorer er i overensstemmelse med bogføringen. Vi har gennemgået de enkelte kreditorer, og afstemt disse med foreliggende kontoudtog i det omfang, disse forelå.

Rapportering om juridisk-kritisk revision

Vi har i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik iht. SOR 6, jf. rigsrevisorlovens § 3, foretaget den foreskrevne juridisk-kritiske revision.

Følgende plantemaer og emner er dækket de seneste 4 år:

Økonomisk bevågenhed - Gennemførelse af indkøb.

Lønstamdata, lønudbetalinger, arbejdstid, lederløn, andre lønninger, afregning af feriepenge, udbetaling af merarbejde mm. - Løn og ansættelsesmæssige dispositioner.

Aktiviteter udenfor loven - Gennemførelse af salg.

Vores fokus i den juridisk-kritiske revision har primært været rettet mod kontrol af regeloverholdelse ved gennemgang af bevillingsskrivelse (kontrol af tilskudsgrundlag) samt kontrol af overholdelse af lønregler. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Socialstyrelsen har godkendt driftstilskud i henhold til § 15.75.63.20.

Indtægter

Gennemførelse af salg

Vi har afstemt de i 2022 modtagne driftstilskud (pulje 15.75.63.20), j.nr. 6937-0001, fra Socialstyrelsen på i alt 10.800.000 kr. med foreliggende tilsagnsskrivelser.

Vi har afstemt de i 2022 modtagne tilskud (§ 18 tilskud) på i alt 153.000 kr., fra Københavns Kommune, Frederiksberg Kommune, Næstved Kommune og Holbæk Kommune med foreliggende tilsagnsskrivelser.

Vi har afstemt det i 2022 modtagne tilskud (pulje 15.75.63.10), j.nr. 2447-0004 (Handlingsplan) fra Socialstyrelsen på i alt 1.400.000 kr., med foreliggende tilsagnsskrivelse.

Andre indtægter

Indtægter ud over de modtagne tilskud, er opført med i alt 1.308.370 kr. Beløbet specificeres således:

VISO	1.230.216
Andre indtægter	<u>78.154</u>
	<u>1.308.370</u>

Som følge af institutionens særlige forhold som tilskudsfinansieret institution, er regnskabsaflæggelsen og revisionen tilrettelagt med henblik på opgørelse af regnskabet for tilskuddene, således at der kan afgives de af tilskudsgiver krævede tilskudsregnskaber og revisorerklæringer.

Overordnet er det vores opfattelse, at institutionens ledelse har det fornødne fokus på at overholde love, regler og vejledninger.

Omkostninger

Gennemførelse af indkøb

Institutionens omkostningerne er opdelt i omkostninger vedrørende offentligt støttede projekter, som vedrører omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til de enkelte projekter og generelle administrative omkostninger, som blandt andet vedrører administrationsomkostninger til institutionen.

Institutionens budget er tilrettelagt således, at der er et overordnet budget for institutionen, som styres af centerchefen.

Vi har forespurgt ledelsen om institutionens forretningsgange med hensyn til beslutninger og accept af løbende driftsomkostninger samt foretaget stikprøvevis kontrol af udvalgte indkøb i regnskabsåret. Der foreligger ikke en egentlig skriftlig indkøbspolitik på området, men der bliver løbende vurderet på generelt omkostningsplan, således det sikres, at institutionen i alle væsentlige henseender foretager sine indkøb bedst og billigst.

Det er vores opfattelse, at institutionen har tilrettelagt et styringsgrundlag på indkøbsområdet, der kan sikre og dokumentere, at institutionen i alle væsentlige henseender foretager sine indkøb bedst, billigst og i overensstemmelse med gældende regler.

Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

Vi har gennemgået institutionens forretningsgange på lønområdet og har ved stikprøver bl.a. kontrolleret om ansættelse og indplacering er foretaget korrekt af dertil bemyndigede.

Herudover har vi i tilknytning til revisionen af årsrapporten foretaget en gennemgang af aflønningen af medarbejderne, for hvem der ikke er fastsat en højeste arbejdstid.

Vi har stikprøvevis kontrolleret, hvorvidt der sker korrekt udbetaling af skattefrie rejse- og befordringsgodtgørelser.

Revisionen af lønområdet har overordnet set ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Regnskabsvæsenets tilstand og den interne kontrols effektivitet

Vi har som led i revisionen gennemgået institutionens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i institutionens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer.

Der foreligger derfor en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i institutionens administration, og der kan derved opstå tab. Vores revision kan ikke med sikkerhed afsløre eventuelle sådanne fejl.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen for regnskabsåret 2022 afdækket uregelmæssigheder. Som anført ovenfor kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

JURIDISK-KRITISK REVISION OG FORVALTNINGSREVISION

Vi har udført vores revision efter standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi ud over den finansielle revision af regnskabet tillige har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision.

Vores juridisk-kritiske revision har omfattet en vurdering af, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Vores forvaltningsrevision har omfattet en vurdering af, om systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Vi har i overensstemmelse med standarderne udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision inden for udvalgte plantemaer. Udvælgelsen af plantemaer er foretaget med udgangspunkt i drøftelser med ledelsen, således at hovedvægten er lagt på de væsentligste og mest risikofyldte plantemaer.

Revisionen gennemføres efter nedenstående rotationsplan, så de væsentligste og mest risikofyldte plantemaer bliver udvalgt mindst én gang over en 5-årig periode.

Kategori	Plantema	Emne	Væsentlige		Indgår i årets revision
			kritiske bemærk- ninger	Senest revideret	
Juridisk-kritisk	Gennemførelse af indkøb	Økonomisk bevågenhed.	-	-	Ja
Juridisk-kritisk	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Lønstamdata, lønudbetalinger, arbejdstid, lederløn, andre lønninger, afregning af feriepenge, udbetaling af merarbejde mm.	-	-	Ja
Juridisk-kritisk	Gennemførelse af salg	Aktiviteter udenfor loven.	-	-	Ja
Forvaltning	Aktivitets- og resourcestyring	Økonomistyring.	-	-	Ja
Forvaltning	Mål- og resultatstyring	Produktivitet/Effektivitet/ Benchmarks.	-	-	Ja
Forvaltning	Styring af offentlige indkøb	Generelt/sparsommelighed.	-	-	Ja

Juridisk-kritisk revision

Gennemførelse af indkøb

Vi har gennemgået forretningsgangen og de interne kontroller, som er relevante i forbindelse med indkøb.

Vi har stikprøvevis påset, at der foreligger kontrakter eller anden dokumentation for indgåede aftaler, og at tilhørende købsbilag er korrekt registreret og afregnet i overensstemmelse med de indgåede aftaler.

På baggrund af vores udførte revision finder vi, at indkøb følger de relevante regler for indkøb.

Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner

Vi har gennemgået forretningsgangen og de interne kontroller, som er relevante i forbindelse med løn- og ansættelsesmæssige dispositioner.

Vi har for stikprøvevist udvalgte ansatte påset, at der foreligger ansættelseskontrakter, og at disse er korrekt anvendt som grundlag for udbetaling af løn og andre vederlag, og at løn og

vederlag m.v. er afregnet i overensstemmelse med indgåede aftaler.

Vi har endvidere for de udvalgte ansatte påset, at skattefri rejse- og kørselsgodtgørelse m.v. er behandlet skattemæssigt korrekt i overensstemmelse med de krav, der stilles af Skatte- styrelsen som betingelse for, at en udbetaling kan betragtes som skattefri.

Vi har påset, at vederlag til bestyrelsen er i overensstemmelse med indgåede aftaler.

På baggrund af vores udførte revision finder vi, at løn- og ansættelsesmæssige dispositioner foretages i overensstemmelse med bestemmelser i love m.v. samt overenskomster og individuelle aftaler.

Forvaltning af institutionens midler - økonomistyring

Institutionens økonomistyring tager sit udgangspunkt i både likviditetsbudgetter og et driftsbudget med løbende budgetopfølgning. Der rapporteres løbende budgetopfølgninger med henblik på at sammenholde det realiserede forløb med det planlagte forløb. Vi finder, at der med den nævnte forretningsgang er skabt et pålideligt grundlag for den økonomiske styring af institutionen.

Forvaltningsrevision

Aktivitets- og ressourcestyring

Vi har foretaget en vurdering af, om de gennemførte aktiviteter og de anvendte ressourcer er rettet mod at sikre en sparsommelig, produktiv og effektiv anvendelse af ressourcerne i forhold til formålet.

Vi har som led i revisionen gennemgået registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Vi har i den forbindelse konstateret, at der foreligger drifts- og likviditetsbudgetter, hvor der tillige er foretaget en prioritering af planlagte aktiviteter.

Vi har fået oplyst, at ledelsen løbende gennemgår de månedlige budgetopfølgninger. Det er vores opfattelse, at ledelsens månedlige opfølgning medvirker til at sikre, at der foretages skyldige økonomiske hensyn i forvaltningen af de modtagne driftstilskud.

Vi har i forbindelse med vores revision fået oplyst, at der ikke foreligger beskrivelser af krav til vurdering af pris og kvalitet i forbindelse med indkøb, herunder valg af leverandør, men vi har ved interviews af de medarbejdere, der disponerer indkøb, vurderet, at der er passende opmærksomhed omkring pris og kvalitet i forbindelse med indkøb.

På baggrund af vores udførte revision finder vi, at der er udvist den fornødne sparsommelighed.

Der foretages ikke målinger eller analyser, som er rettet mod produktiviteten, men der foretages løbende en vurdering af, om de anvendte ressourcer har en passende sammenhæng med indholdet i de enkelte aktiviteter, herunder om der sker de fornødne tilpasninger af bl.a. medarbejderressourcer i de tilfælde, hvor der sker ændringer i indholdet i de enkelte aktiviteter i forhold til forudsætningerne i den oprindeligt planlagte aktivitet.

På baggrund af vores udførte revision og de begrænsede muligheder, der er for at foretage dokumenterede analyser og målinger på produktiviteten, finder vi, at der er udført det fornødne med henblik på at opnå en passende produktivitet i de gennemførte aktiviteter.

Mål- og resultatstyring

Ledelsen har udarbejdet en overordnet strategi og en række overordnede mål, og der er i overensstemmelse med strategien og de overordnede mål igangsat og gennemført en række aktiviteter.

Vi har påset, at der løbende er foretaget en opfølgning på igangsatte og gennemførte aktiviteter med henblik på at vurdere, om aktiviteterne understøtter den overordnede strategi.

Den overordnede strategi, de overordnede mål samt de gennemførte aktiviteter er nærmere omtalt i årsrapporten samt på den løbende opdaterede hjemmeside.

På baggrund af vores udførte revision finder vi, at der er foretaget en passende mål- og resultatstyring i overensstemmelse med strategien og de overordnede mål.

Forvaltning af institutionens midler - sparsommelighed

Som led i vores revision har vi vurderet, om institutionens midler er anvendt i overensstemmelse med institutionens formål. Endvidere har vi vurderet, 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.

Forvaltning af institutionens midler - produktivitet

På baggrund af institutionens status som en nonprofit-organisation, er sammenligning med nøgletal for andre institutioner ikke relevant

Vi har vurderet forholdet mellem anvendelsen af ressourcer og produktionens omfang. Vi har under revisionen foretaget sammenligninger med tidligere år samt med foreliggende budget.

CSM ØST følger løbende op på ventelister samt antal henvendelser og behandlinger.

Ud fra den gennemførte revision er det vores opfattelse, at institutionens produktivitet er rimelig, set i forhold til den faktiske produktion og de anvendte personaleressourcer.

Forvaltning af institutionens midler - effektivitet

Med hensyn til effektivitetsaspektet har institutionen oplyst, at effektiviteten måles direkte, idet al behandling effektmåles som led i at afdække effektivitet på behandlingsområdet. Klienterne udfylder løbende tests og disse analyseres herefter eksternt, hvorefter der udarbejdes rapport om effekten af behandlingen, idet de tre CSM-centre dog måles under ét.

Vi har vurderet, hvorvidt institutionen når sine mål, kvantitative såvel som kvalitative, set i forhold til de anvendte ressourcer.

Ud fra den gennemførte revision er det vores opfattelse, at institutionens effektivitet er rimelig set i forhold til institutionens formål og størrelse.

Placering af likviditet

Vi har påset, at institutionens indestående i pengeinstitut forrentes i overensstemmelse med markedsvilkår.

Investeringer

Vi har forespurgt ledelsen om institutionens forretningsgang med hensyn til beslutninger og accept af større investeringer. Institutionens ledelse vurderer, i forbindelse med godkendelse af budgettet, større investeringer. Institutionen indhenter, ved større investeringer, alternative tilbud fra flere leverandører, før et projekt besluttet og iværksættes. Beslutningsforslaget ved større investeringer tager også udgangspunkt i likviditetsbudgettet. Der bliver løbende vurderet på generelt omkostningsplan, om der findes leverandører på markedet, som kan levere samme kvalitet til en billigere pris.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen. Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og de forhold, vi er blevet opmærksomme på i forbindelse med vores revision.

Vi har ikke foretaget yderligere særskilte handlinger.

Gennemlæsningen har ikke givet anledning til bemærkninger.

ØVRIGE FORHOLD I TILKNYTNING TIL REVISIONEN

Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af vores revision. Ledelsen har overfor os bekræftet, at man af Socialstyrelsen er blevet pålagt at være selvforsikret efter gældende retningslinjer for statslige institutioner.

Supplerende arbejdsopgaver

Ud over vores revision af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi efter aftale med ledelsen leveret følgende ydelser til institutionen:

Vi har den 17. januar 2023 afgivet særskilt revisorerklæring på projektregnskab, journal nr. 8005-3301 til Socialstyrelsen.

Vi har den 17. januar 2023 afgivet særskilt revisorerklæring på projektregnskab, journal nr. 8005-3298 til Socialstyrelsen.

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi på vanskeligt reviderbare områder indhentet skriftlig bekræftelse fra direktionen om forhold af væsentlig betydning for revision af årsregnskabet og gennemlæsning af ledelsesberetningen, hvor vi ikke kan forvente, at der eksisterer andet tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis.

Vi har ydet regnskabsmæssig assistance med udarbejdelse af institutionens årsrapport og samtidig foretaget revision af årsregnskabet. Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til ikke-korrigerede fejl af væsentlig eller uvæsentlig betydning for årsregnskabet. Vi har bedt direktionen bekræfte, at den ikke har kendskab til sådanne korrektioner.

AFSLUTNING

Som et led i bestyrelsens underskrift af dette protokollat skal vi bede bestyrelsen bekræfte overholdelse af sit ansvar for aflæggelse af årsrapporten som beskrevet i tiltrædelsesprotokollat side 38 - 47.

Vi skal afslutningsvist oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Roskilde, den 14. marts 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Birgit Sode

Statsaut. revisor

Forelagt for bestyrelsen, den 14. marts 2023

Daglige ledelse

Connie Gehrt

Centerchef

Bestyrelse

Per Holm

Stig Tarnow

Marianne Lau

Lasse Lovsø Dohlmann

Hanne Thiim

Josefina Hindenburg
Krausing

PENNEO

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

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

Birgit Sode

Revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:85380585

IP: 212.98.xxx.xxx

2023-03-29 08:30:37 UTC

NEM ID 

Hanne Birgitte Thiim

Bestyrelse

Serienummer: 61d0d1d9-8653-43ae-831b-1e505d07585d

IP: 94.147.xxx.xxx

2023-03-29 08:39:01 UTC

Mit  

Josefina Charlotte Merete Hindenburg Krausing

Bestyrelse

Serienummer: f360cd7a-ffb7-4db8-ace1-749c562354de

IP: 2.109.xxx.xxx

2023-03-29 09:01:43 UTC

Mit  

Per Holm

Bestyrelse

Serienummer: ca853925-24c9-47ec-b738-087bd9e0a76a

IP: 188.177.xxx.xxx

2023-03-29 09:11:45 UTC

Mit  

Marianne Engelbrecht Lau

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-782817534951

IP: 87.59.xxx.xxx

2023-03-31 14:49:22 UTC

NEM ID 

Stig Tarnow

Bestyrelse

Serienummer: 2ea84f85-faae-4fef-b13a-73f35632c75c

IP: 85.204.xxx.xxx

2023-04-02 12:15:08 UTC

Mit  

Penneo dokumentnøgle: TVU11-YYJYQ-4BXW1-8MVUE-E5G0X-PCZ37

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

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.”

Lasse Lovsø Dohlmann

Bestyrelse

Serienummer: 6f4d80e6-66f9-4ec6-98da-9d56457b0e5b

IP: 81.27.xxx.xxx

2023-04-19 09:55:04 UTC



Penneo dokumentnøgle: TVU11-YYJYQ-4BXW1-8MVUE-E5G0X-PCZ37

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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>