

Nikolaj Villumsens godtgørelse for generelle udgifter vedrørende Europa-Parlamentet

Revisionsprotokollat

af , side 7 - 10

vedrørende årsopgørelse for 2019/20 for Nikolaj Villumsens godtgørelse for generelle udgifter vedrørende Europa-Parlamentet



1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsopgørelsen for Nikolaj Villumsens godtgørelse for generelle udgifter vedrørende Europa-Parlamentet for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsopgørelsen udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2019/20 EUR
Årets resultat	-472
Aktiver	12.493
Egenkapital	-472

2. Konklusion på den udførte revision

Revisionen af årsopgørelsen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlig karakter, at det har påvirket vores revisionspåtegning på årsopgørelsen.

Såfremt bestyrelsen vedtager årsopgørelsen i dets nuværende form, vil vi som konklusion på vores revision forsyne årsopgørelsen med en revisionspåtegning uden forbehold, men med følgende fremhævelse af forhold:

”Vi henleder opmærksomheden på, at årsopgørelsen er udarbejdet i henhold til bestemmelserne i EUROPA-PARLAMENTETS PRÆSIDIUMS AFGØRELSE af 19. maj og 9. juli 2008, artikel 28 samt indregnings- og målingsbestemmelserne i anvendt regnskabspraksis. Årsopgørelsen er udarbejdet med henblik på overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i EUROPA-PARLAMENTETS PRÆSIDIUMS AFGØRELSE af 19. maj og 9. juli 2008, artikel 28 samt indregnings- og målingsbestemmelserne i anvendt regnskabspraksis. Som følge heraf kan årsopgørelsen være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Nikolaj Villumsen og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.”

3. Revision af årsopgørelsen for 2019/20

Vi har stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vores gennemgang har ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsopgørelsen.

Vi har stikprøvevis gennemgået bogføringen, bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Ved vores gennemgang har vi ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsopgørelsen.

I forbindelse med revisionen af årsopgørelsen har vi fra Nikolaj Villumsen indhentet bekræftelse af årsopgørelsens fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

Nikolaj Villumsen har over for os oplyst, at han ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsopgørelsen som følge af besvigelser.

3.1. Revision af omkostninger

Vi har ved vores revision af årsopgørelsen kontrolleret at den er udarbejdet i overensstemmelse med EUROPA-PARLAMENTETS PRÆSIDIUMS AFGØRELSE af 19. maj og 9. juli 2008, artikel 28 vedrørende godtgørelse af omkostninger, herunder "List of expenditure which may be defrayed from the General Expenditure Allowance (GEA), Bureau Decision of 2 July 2018 (herefter "artikel 28").

Vi har foretaget en overordnet gennemgang af de bogførte transaktioner for at sikre, at beskrivelser af omkostningerne er inden for artikel 28 vedrørende godtgørelse af omkostninger. Vi har derudover foretaget stikprøvevis gennemgang af omkostninger til underliggende bilagsdokumentation og kontrolleret, at de enkelte omkostninger er inden for artikel 28. Vi har samlet set testet 43% af omkostningerne til underliggende bilagsdokumentation. Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.2. Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med revisionen af årsopgørelsen har vi fra Nikolaj Villumsen indhentet bekræftelse af årsopgørelsens fuldstændighed, såsom oplysninger om tilskudsberettigede omkostninger, pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

3.3. Besvigelser

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsopgørelsen.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har

etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

Ledelsen bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at man ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker årsopgørelsen.

3.4. Ikke-korrigerede forhold

I henhold til internationale revisionsstandarder, skal vi informere om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsregnskab, fordi ledelsen vurderer dem som værende uvæsentlige, både enkeltvis og sammenlagt for årsopgørelsen som helhed. Denne oplysning skal gives for at sikre, at ledelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den foretagne vurdering.

4. Lovpligtige erklæringer samt revisionens formål og udførelse

4.1. Erklæring

Vi har forsynet årsopgørelsen med en erklæring uden modifikation af konklusionen, men med fremhævelse af forhold vedrørende revisionen jf. foranstående.

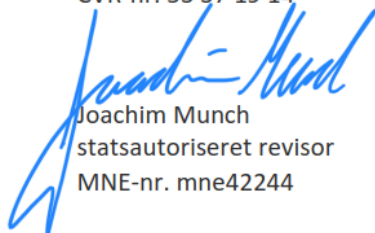
4.2. Revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til vores tiltrædelsesprotokollat, side 1-6.

København, den 25. september 2020

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14



Joachim Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244

5. Ledelsens underskrift

Godkendt på mødet, den 25. september 2020



Nikolaj Villumsen