



REVISIONSPROTOKOLLAT PR. 31. DECEMBER 2024

Kapelmester Grethe Kolbes Mindelegat

**Skt. Hans Torv 26
2200 København N**

CVR nr.: 21 72 04 96

INDHOLD

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2024.....	2
1.1 Indledning.....	2
1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning	2
2. Opfølgning fra tidligere revision	2
3. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet for 2024.....	2
4. Udført revision af årsregnskabet og bemærkninger hertil.....	2
4.1 Den udførte revision samt bemærkninger hertil	2
4.2 Bemærkninger til den udførte revision	3
4.3 Sammenfatning.....	3
4.4 Ikke korrigerede fejl	3
5. Skattemæssige forhold	3
6. Lovpligtige oplysninger	4
6.1 Bestyrelsens forhandlingsprotokol	4
6.2 Andre arbejder	4
7. Ledelsens regnskabserklæring	4
8. Underskrifter	5

1. REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2024:

1.1 Indledning

Vi har afsluttet revisionen af det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for 2024.

Årsregnskabet for 2024 udviser følgende hovedtal i tkr.:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Årets resultat før uddelinger	12	9
Balancesum pr. 31-12	385	372
Egenkapital pr. 31-12	363	350
Uddelinger.....	0	0

1.2 Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger til årsregnskabet, som derfor er forsynet med revisionspåtegning uden modifikationer.

I afsnit 2 er redegjort for opfølgning fra tidligere revision. Der henvises hertil.

I afsnit 3 er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen for 2024. Der henvises hertil.

I afsnit 4 er der redegjort for den udførte revision for 2024 og bemærkninger til samme, hvorfor vi henviser hertil.

Generelt vedrørende revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvar for regnskabsaflæggelsen henvises til vort aftalebrev.

2. OPFØLGNING FRA TIDLIGERE REVISION:

Der har ikke været punkter til opfølgning fra tidligere år, da dette er vores første år som revisor.

3. SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET FOR 2024:

Fonden har tabt sin disponible kapital som følge af, at kursreguleringen af fondens investeringsbeviser ikke har været korrekt reguleret mellem den bundne og disponible kapital. Der har i regnskabsåret ikke været indtægtsskabende aktiviteter, der har været tilstrækkelig til, at det kunne dække de løbende omkostninger til administration. Fondens bestyrelse har i 2024 foretaget tiltag til at retablere den disponible kapital ved, at minimere omkostningerne, samt indgå samarbejde med en ny bankforbindelse.

Bestyrelsen anser dog det nuværende kapitalberedskab for tilstrækkeligt til, at fonden kan betale dets forpligtelser efterhånden som de forfalder.

4. UDFØRT REVISION AF ÅRSREGNSKABET OG BEMÆRKNINGER HERTIL:

4.1 Den udførte revision samt bemærkninger hertil

Revisionen er udført ved at sammenholde bilagsmaterialet med bogføringen. Endvidere har vi foretaget afstemninger og analyser til konstatering af årsregnskabet's rigtighed, ligesom vi har sammenholdt de foretagne uddelinger med bestemmelserne i fundatsen.

Herudover har vi kontrolleret rente - og udbytteindtægter samt påset, at der foreligger dokumentation for de afholdte udgifter.

Værdipapirbeholdningen samt de likvide midler er afstemt med de pågældende pengeinstitutter pr. status-tidspunktet. Violinen er kontrolleret til ekstern dokumentation samt videomateriale.

4.2 Bemærkninger til den udførte revision

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet skal vi fremhæve efterfølgende forhold.

Uddelinger

Der er ikke foretaget uddelinger i 2024.

Vi har ingen bemærkninger i den forbindelse.

Interne kontroller/forretningsgange

Fonden administreres af kassereren og værdipapirbeholdningen forvaltes af Nordea. Fonden har kun få bevægelser i året og en uændret værdipapirbeholdning.

Vi har konstateret, at det på grund af fondens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, ikke er muligt at etablere en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Fonden har dog opstillet et internt kontrolmiljø, der må forventes at sikre et tilfredsstillende kontrolniveau samt minimere risikoen for besvigelser.

Vor revision er derfor i mindre omfang baseret på fondens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion, er der ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage.

Vi henleder opmærksomheden på, at fonden fortsat skal udvikle og forbedre dets interne kontrolforanstaltninger og procedurer.

4.3 Sammenfatning

Revisionen har i øvrigt ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, og vi henviser til konklusionen på den udførte revision under afsnit 1.2.

4.4 Ikke korrigerede fejl

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi overfor ledelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Det er efter vores opfattelse ikke usædvanligt, at der konstateres administrative og bogføringsmæssige fejl i forbindelse med regnskabsaflæggelsen, som ikke rettes, da de af ledelsen – såvel enkeltvis som sammenlagt – ikke vurderes at være af væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen og for det billede årsregnskabet skal give selskabet.

Der er i forbindelse med revisionen ikke fundet fejl, som ikke er korrigeret.

5. SKATTEMÆSSIGE FORHOLD:

Vores revision af fondens årsregnskab er tilrettelagt med henblik på at opfylde fondslovgivningens bestemmelser om revision, og tager således ikke sigte på opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Vi skal dog bemærke, at vi ikke under revisionen er stødt på forhold, som efter vores skøn og vor fortolkning af gældende skattelove giver anledning til reguleringer.

6. LOVPLIGTIGE OPLYSNINGER:

6.1 Bestyrelsens forhandlingsprotokol

Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol frem til mødet den 1. maj 2025.

6.2 Andre arbejder

Siden seneste revisionsprotokollat, og udover vores revision af årsregnskabet, har vi udført følgende arbejder:

- Ydet assistance med udarbejdelsen af årsregnskabet for 2024 med tilhørende specifikationshæfte.
- Assisteret med udarbejdelsen af bilag til selvangivelsen for 2024.

7. LEDELSENS REGNSKABSERKLÆRING:

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi i overensstemmelse med god revisionsskik indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse om årsregnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om sikkerhedsstillelser, pantsætninger, retssager, afgivne garantier og kautioner, begivenheder efter balancedagen m.v.

8. UNDERSKRIFTER:

Allerød, den 1. maj 2025
NEJSTGAARD & VETLOV
Godkendt Revisionsaktieselskab

Anders Westphal Klinke
Statsautoriseret revisor
mne49045

Nærværende protokollat, der omfatter siderne 1-5 er forelagt bestyrelsen, den 1. maj 2025

Bodil Agnete Heister
Bestyrelsesformand

Henrik Vagn Christensen

Jonas Johansen