



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Børns Trivsel

Projektet "UNIK"

Udviklingsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018

Penneo dokumentnøgle: B1C6C-YWIEA-6FEJT-JBV1I-HTAHO-AGU4J



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelseserklæring	2
Ledelsesberetning	3 - 4
Den uafhængige revisors påtegning	5 - 7
 Udviklingsregnskab 1. september 2017 - 31. august 2018	
Udviklingsregnskab.....	8
Balance.....	9
Noter	10 - 11



Ledelseserklæring

I forbindelse med ovennævnte selskabs udviklingsregnskab pr. 31. august 2018 udvisende samlede udviklingsomkostninger på kr. 2.026.299, skal vi erklære:

- at vi ikke er bekendt med forhold af betydning for udviklingsregnskabet, som ikke allerede er kommet til udtryk heri,
- at vi ikke har foretaget væsentlige ændringer i projektets indhold, budget eller form m.m. udover eventuelle godkendte ændringer,
- at alle transaktioner i den forløbende produktionstid er foretaget under skyldige økonomiske hensyn, og
- at der i tiden mellem regnskabsafslutningen og dags dato ikke er forekommet forhold med væsentlig indflydelse på det aflagte udviklingsregnskab, og hvortil der ikke er taget hensyn ved udarbejdelsen af udviklingsregnskabet.

Herlev, den 30. september 2018

Heidie Graversen



Ledelsesberetning

Undertegnede har dags dato aflagt regnskab pr. 31. august 2018 for projektet UNIK indeholdende de med projektet forbundne omkostninger.

Regnskabet er aflagt efter parternes tilsagnsvilkår, herunder Socialstyrelsens betingelser for støtte til projekter af 1. september 2015.

Vi anser den anvendte metode for opgørelse af udviklingsomkostningerne for hensigtsmæssig, således at regnskabet giver et retvisende billede af projektets omkostninger pr. 31. august 2018 i overensstemmelse med parternes tilskudsvilkår.

Vi skal samtidig erklære, at de i regnskabet indregnede interne udgifter vedrører projektet og er opgjort på markedsvilkår.

At regnskabet er opstillet i overensstemmelse med de retningslinier, der er anført i parternes tilsagnsvilkår, samt at regnskabet er fodelt på de samme udgiftsposter, som blev anført i ansøgningen til parterne, som ligger til grund for tilskuddet.

Vi har endvidere påset, at der foreligger projektrelateret bilagsmateriale til dokumentation for de i udviklingsregnskabet anførte udgiftsposter, og at intet bilag udviser udgifter, der ikke kan henføres til de af parterne godkendte budgetposter.

Vi skal erklære, at tilskudsmidlerne er anvendt sparsommeligt og til formålet i henhold til de godkendte bevillinger.

	<u>Realiseret</u>	<u>Budget</u>	<u>Afvigelse</u>
Løn til projektleder.....	276.000	370.500	94.500
Løn til konsulent 1.....	393.600	370.500	-23.100
Løn til konsulent 2.....	203.100	340.500	137.400
Løn til konsulent 5.....	48.700	0	-48.700
Leje af lokale til gruppesamtaler + kreative møder.....	137.313	90.000	-47.313

Projektledelse – lønudgiften pr. måned er tilpasset timeforbrug, heraf underforbrug. Der forventes ikke underforbrug i år 3,0.

Konsulent 1 - Der er som i projekt år 1,0 udført projektledelse af konsulent 1. Heraf merforbrug.

Konsulent 2 - Underforbruget skal dække Mentor og bodyordning (konsulent 5.) Mentor og Body fremgår af tilsagnsbrev herunder mentoruddannelse jf. vedhæftet beregningsmodel 01-11-2015.

Note 11 vedr. projektudviklingsomkostninger - Der har været en merudgift til drift af projekt UNIK i København, Amager og Vesterbro. Senest er Amager flyttet til Nørreport. Herudover har der været omkostninger forbundet med tilpasning af IT og data jf. ny GDPR lovgivning ift. datadeling med aktive kommuner i projektet.



Ledelsesberetning

Lokaleleje - aktivitetsniveauet betyder at lokalerne er nødvendige alle 12 måneder og ikke som antaget 9 til 10 måneder pr. år.

Projekt UNIK har fået godkendt underforbrug projekt år 2,0 til brug (forlængelse af år 3,0) til ultimo Q4 2018. Det betyder at projektet forlænges ca. 3,5 måned.

Derudover kører projektføreløngelsen planmæssigt ved anvendelse af de tidligere års mindre forbrug.

Herlev, den 30. september 2018

Heidie Graversen



Den uafhængige revisors påtegning

Til ledelsen af Børns Trivsel og Socialstyrelsen

Påtegning på projektregnskabet

Konklusion

Vi har revideret projektregnskabet for foreningen Børns Trivsel for tilskud modtaget under Socialstyrelsen, Pulje: følgende konto 15.75.44.20, j.nr. 5195-0036 for perioden 1. september 2017 - 31. august 2018. Projektregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold (nu Social- og Indenrigsministeriets) område samt tilskudsbrevet af 27. maj 2015.

Det er vores opfattelse, at projektregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold (nu Social- og Indenrigsministeriets) område.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet". Vi er uafhængige af tilskudsmodtager i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomhed på, at projektregnskabet er udarbejdet i henhold til Socialstyrelsens retningslinjer. Projektregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe Børns Trivsel til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i Socialstyrelsens retningslinjer. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Børns Trivsel og Socialstyrelsen og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end tilskudsmodtager og tilskudsgiver.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Børns Trivsel har i overensstemmelse med Socialstyrelsens retningslinjer medtaget de af Socialstyrelsen godkendte budgettal som sammenligningstal i projektregnskabet. Budgettallene har ikke været underlagt revision.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.



Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Ledelsens ansvar for projektregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold (nu Social- og Indenrigsministeriets) område. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projektregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for projektregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionskik jf. Bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold (nu Social- og Indenrigsministeriets) område samt tilskudsbrevet af 27. maj 2015, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af projektregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionskik, jf. bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale forhold (nu Social- og Indenrigsministeriets) område, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Børns Trivsels interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.



Den uafhængige revisors påtegning - fortsat

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og aktiviteterne, der er omfattet af projektregnskabet.

I tilknytning til vores revision af projektregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltning af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af projektregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 30. september 2018

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr.: 15 91 56 41

John Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26748

**Udviklingsomkostninger 1. september 2017 - 31. august 2018**

Noter	Realiseret kr.	Budget kr.	Afvigelse kr.
1 Løn til projektleder.....	276.000	370.500	94.500
2 Løn til konsulent 1.....	393.600	370.500	-23.100
3 Løn til konsulent 2.....	203.100	340.500	137.400
4 Løn til konsulent 3.....	362.789	249.700	-113.089
5 Løn til konsulent 4 (café).....	146.600	121.500	-25.100
6 Løn til konsulent 5.....	48.700	0	-48.700
7 Løn til administrativ medarbejder.....	199.400	183.300	-16.100
8 Styregruppe.....	10.125	45.000	34.875
9 Leje af lokale til gruppesamtaler + kreative møder.....	137.313	90.000	-47.313
10 Revision.....	44.088	50.000	5.913
11 Kontorhold, drift.....	167.310	95.000	-72.310
12 Udgifter til kreative aktiviteter.....	37.275	60.000	22.725
	<u>2.026.299</u>	<u>1.976.000</u>	<u>-50.299</u>



Balance 31. august 2018

AKTIVER

	kr.
Projektudgifter ifølge specifikation.....	<u>2.026.299</u>
Likvider.....	<u>526.898</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.553.197</u>

PASSIVER

Egenkapital i alt.....	<u>577.197</u>
Socialstyrelsen.....	<u>1.976.000</u>
Finansiering.....	<u>1.976.000</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.553.197</u>



Noter

	Antal timer	Sats pr. time kr.	Realiseret kr.	Budget kr.
1 - Løn til projektleder				
Løn til projektleder.....	368,00	750	276.000	370.500
	368,00		276.000	370.500
2 - Løn til konsulent 1				
Konsulent USC.....	524,80	750	393.600	370.500
	524,80		393.600	370.500
3 - Løn til konsulent 2				
Konsulent individuel.....	270,80	750	203.100	340.500
	270,80		203.100	340.500
4 - Løn til konsulent 3				
Konsulent gruppe.....	483,72	750	362.789	249.700
	483,72		362.789	249.700
5 - Løn til konsulent 4 (café)				
Konsulent café.....	195,47	750	146.600	121.500
	195,47		146.600	121.500
6 - Løn til konsulent 5				
Konsulent uddannelse.....	81,17	600	48.700	
	81,17		48.700	0
7 - Løn til administrativ medarbejder				
Administrativ.....	797,60	250	199.400	183.300
	797,60		199.400	183.300
8 - Styregruppe				
Styregruppe.....	6,75	1.500	10.125	45.000
	6,75		10.125	45.000



Noter - fortsat

	Realiseret	Budget
	kr.	kr.
9 - Leje af lokale til gruppesamtaler + kreative møder		
Lokaleleje.....	137.313	90.000
	137.313	90.000
10 - Revision		
Revisor.....	44.088	50.000
	44.088	50.000
11 - Kontorhold, drift		
Drift-Kontor.....	31.388	95.000
IT/WEB.....	72.246	0
Abonnementer.....	6.424	0
Bank.....	300	0
Projekt udvikling.....	56.953	0
	167.310	95.000
12 - Udgifter til kreative aktiviteter		
Udgifter til kreative aktiviteter.....	37.275	60.000
	37.275	60.000

PENNEO

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

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

John Mikkelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: PID:9208-2002-2-443295356930

IP: 160.226.xxx.xxx

2018-10-20 20:14:20Z

NEM ID 

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