

BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Thyparken 10
7700 Thisted

Ledelsens regnskaberklæring

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Thy-Mors HF & VUC for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2019.

Det er mit ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme. Jeg har desuden ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.

Endvidere er det mit ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

Jeg bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

1. Jeg har givet:
 - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
 - b. yderligere information til brug for , som I har anmodet mig om, og
 - c. ubegrænset adgang til personer, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
3. Jeg har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker institutionen og involverer ledelsen, medarbejdere, der har betydelige roller i forhold til intern kontrol i virksomheden, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
4. Jeg har oplyst om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet, og som jeg har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
5. Jeg har oplyst om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
6. Jeg har oplyst om al information i relation til databeskyttelseslovgivningen. Jeg vurderer, at bestemmelserne heri overholdes.
7. Jeg har oplyst om identiteten af nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som jeg er bekendt med. Relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.

8. Jeg har oplyst om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i årsregnskabet i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.
9. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav.
10. De betydelige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der er målt til dagsværdi, er rimelige.
11. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
12. Jeg har ikke kendskab til begivenheder eller forhold, der ligger efter regnskabsperiodens udløb, som kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.
13. Institutionen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
14. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
15. Jeg kan bekræfte, at jeg:
 - a. minimum en gang årligt - eller oftere hvis institutionens forhold tilsiger det - har undersøgt, om der er sket ændringer til institutionens registrering af reelle ejere. Resultatet af denne eller disse undersøgelser er fremlagt på mødet, hvor den centrale ledelse godkender årsrapporten eller i forbindelse med afholdelse af generalforsamling.
 - b. har indhentet alle relevante oplysninger om institutionens reelle ejere og opbevaret dokumentation herfor samt sikret korrekt registrering af disse oplysninger i styrelsens registreringssystem.
 - c. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om institutionens reelle ejere i 5 år efter ophør af det reelle ejerskab.
 - d. sikrer opbevaring af dokumentation for de indhentede oplysninger om forsøg på identifikation af reelle ejere i 5 år efter gennemførelsen af identifikationsforsøget.
16. Jeg kan bekræfte, at der ikke er politisk eksponerede personer (PEP) eller nærtstående og/eller nære samarbejdspartnere til en PEP tilknyttet institutionen.
17. Institutionen har ikke modtaget kontantbetalinger på 50.000 kr. eller derover, hvad enten disse kontantbetalinger er sket som flere betalinger, der er indbyrdes forbundne, eller der er tale om én samlet betaling.

18. Der er ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
19. Samtlige aktiver er indregnet i balancen. Aktiverne er til stede, tilhører institutionen og er forsvarligt målt, herunder er foretagne nedskrivninger tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
20. Institutionens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
21. Alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, er indarbejdet og oplyst i årsregnskabet. Endvidere er alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand oplyst i årsregnskabet.
22. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i regnskabet eller oplyst i ledelsesberetningen eller i en note til årsregnskabet.
23. Der er ingen verserende eller truende retssager.
24. Der er ingen formelle eller uformelle pantsætninger af institutionens likvide beholdninger og investeringskonti. Der er ingen finansieringsaftaler ud over dem, som er oplyst i årsregnskabet.
25. Institutionens kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt, og institutionen forventes at fortsætte driften i overskuelig fremtid. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.
26. Alle virksomhedens transaktioner i regnskabsåret er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.
27. Jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med opstilling af årsregnskabet, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
28. Ledelsesberetningen indeholder de oplysninger, der er krævet i den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme, og oplysningerne er i al væsentlighed konsistente med årsregnskabet.
29. Ledelsesberetningens oplysninger om realiserede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet og grundlaget for dette og er ikke behæftet med væsentlig fejlinformation.
30. Ledelsesberetningens lovkrævede oplysninger om forventninger er baseret på foreliggende dokumentation, rimelige forudsætninger og er ikke behæftet med væsentlig fejlinformation.
31. Ledelsesberetningens indhold af ikke-lovkrævede oplysninger om realiserede og forventede forhold, er pålidelige og dokumenterede og hviler på rimelige forudsætninger.

Thisted, den

Erik Dose Hvid
Rektor

UDKAST