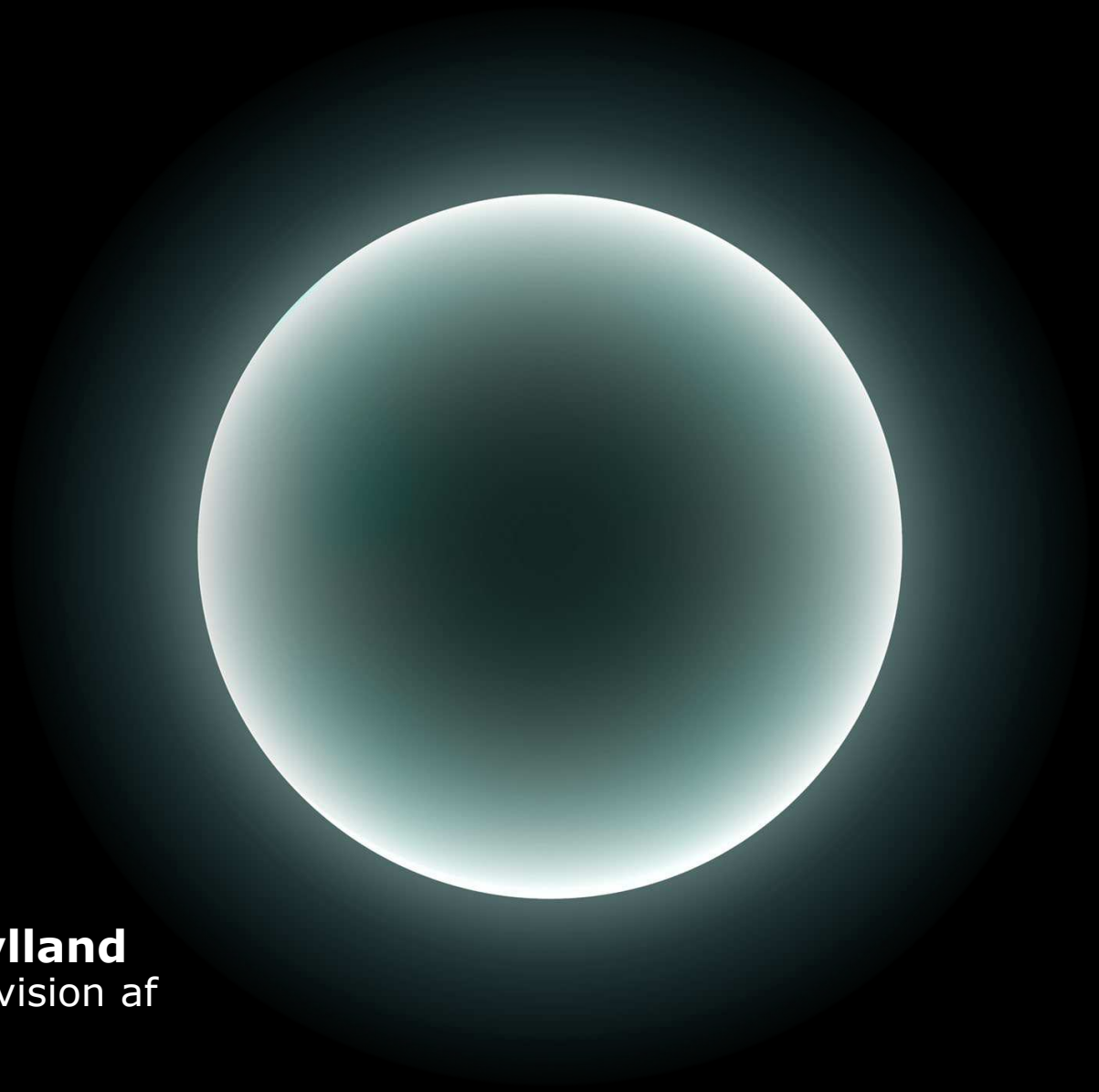




S/I Erhvervshus Sydjylland
Rapportering vedrørende revision af
årsrapporten for 2021

30. marts 2022

Audit & Assurance ●

Konklusion på vores revision

Vi afgiver en blank revisionspåtegning som afslutning på vores revision

Revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mv. er beskrevet i Deloitte's "Standardvilkår og -betingelser". Vores aftalebrev indeholder link til disse, og vi skal anbefale, at alle ledelsesmedlemmer gør sig bekendt med beskrivelsen af revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mv.

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Vi afgiver en revisionspåtegning uden forbehold, fremhævelser eller særlige rapporteringsforpligtelser.

Der er ikke konstateret tilsigtede eller utilsigtede fejl under revisionen.

Konklusion

Vi har afsluttet vores revision af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2021 der udviser et overskud på 263 t.kr., balancesum på 21.644 t.kr. og egenkapital på 1.593 t.kr.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, fremhævelser eller andre rapporteringsforpligtelser.

Vi har derudover gennemlæst ledelsesberetningen for at påse, at informationerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og de informationer, som vi i øvrigt er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision.

Vi vil udstede en særskilt udtalelse om, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kontrol af ledelsens pligter

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre fortegnelser. Endvidere har vi påset, at virksomheden på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra going concern-princippet.

Baseret på vores revision er vi enige i ledelsens vurdering.

Ikke-korrigerede fejl

Der er ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen.

Ledelsens påtegninger

Oversigt over og bemærkninger til ledelsens påtegninger og erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision udført visse handlinger i overensstemmelse med gældende lov og revisionsstandarder vedrørende ledelsens påtegninger på årsrapporten, ledelsens regnskabserklæring og forespørgsler om besvigelser.

Vi er blevet oplyst af ledelsen om, at den ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser.

Ledelsespåtegning

Ledelsen skal som krævet ved lov afgive en påtegning på årsrapporten, hvori der bekræftes, at årsrapporten:

- Er blevet godkendt.
- Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Indeholder en ledelsesberetning, som indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har direktionen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet.

Forespørgsler om besvigelser

Det er ved lov pålagt os at indhente udtalelser fra den daglige og øverste ledelse om eventuelle konstaterede eller formodede besvigelser eller fejlinformationer.

Den daglige ledelse har oplyst over for os, at de ikke har kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, ligesom der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i erhvervshusets årsregnskab som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af aktiver.

Den øverste ledelse bekræfter ved underskrift på dette dokument følgende:

1. At den øverste ledelse er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
2. At der efter den øverste ledelses vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at erhvervshuset har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, herunder fejl i årsrapporten som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af erhvervshusets aktiver.
3. At den øverste ledelse ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, der kan have involveret ledelsen eller medarbejdere, og som kan have en væsentlig betydning for årsrapporten.

Virksomhedens interne kontrolmiljø

Vi har gennemgået forretningsgange og interne kontroller på udvalgte områder

Revisionen har endvidere omfattet en vurdering af, om erhvervshusets rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, om der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Gennemgangen af erhvervshusets forretningsgange og interne kontroller har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har vurderet erhvervshusets forretningsgange og interne kontroller, herunder særligt inden for følgende risikofyldte områder:

- Projektstyring og debitorer
- Omkostninger, kreditorer og likvider
- Personaleomkostninger

Det er vores vurdering, at virksomhedens IT-anvendelse og eventuelle svagheder eller mangler i virksomhedens generelle IT-kontroller ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Overordnede interne kontrolmiljø

Det er vores vurdering, at erhvervshusets overordnede interne kontrolmiljø medvirker til effektive interne kontroller og pålidelig behandling af oplysninger af regnskabsmæssig karakter.

Vi har som led i revisionen undersøgt, om det udbetalte vederlag til direktør Jacob Christian Nielsen er i overensstemmelse med direktørkontrakten.

Det er vores opfattelse, at de etablerede procedurer omkring indkøb, betaling og godkendelse af betalinger imødekommer kravet om funktionsadskillelse, og at krav til leverandører omkring entydige referencer til det aktuelle projekt er efterlevet.

Vi er i forbindelse med erhvervshusets forretningsgange og interne kontroller ikke blevet opmærksomme på særlige risikofaktorer, som indikerer en forøget risiko for besvigelser på betalingsområdet, idet alle betalinger kræver forening af to godkendere. Vi har derfor i overensstemmelse med god revisionskik ikke fundet det nødvendigt at udføre uanmeldt beholdningseftersyn.

Fuldmagtsforhold

Ved revisionen af likvider og bankindestående har vi indhentet engagementsoversigter fra erhvervshuset bankforbindelse. Vi har i den forbindelse konstateret, at der er alenefuldmagter tilknyttet de oprettede medarbejderes Mastercards. De personlige Mastercards har et kreditmaksimum på 50 t.kr. pr. kort. Økonomiafdelingen modtager og kontrollerer dokumentation for brug af kortene hver måned.

Generelle IT-kontroller

Vi har ikke gennemgået erhvervshusets generelle IT-kontroller, da vi har vurderet, at virksomhedens IT-anvendelse og eventuelle svagheder eller mangler i erhvervshusets generelle IT-kontroller ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet.

Vi anbefaler erhvervshuset at der bliver foretaget en gennemgang af IT-sikkerheden.

Revisionen

Bemærkninger til væsentlige områder i revisionen

Regnskabsaflæggelse

I henhold til aftale med Erhvervsstyrelsen er årsrapporten aflagt efter årsregnskabslovens klasse B.

Mellemregning med Væksthus Syddanmark

Der er i årsrapporten indregnet en gæld til Væksthus Syddanmark på 2,6 mio.kr., som er opstået i forbindelse med overdragelse af aktiver fra Væksthuset til Erhvervshuset.

Mellemregningen er forrentet med 3% i henhold til aftale.

Væksthuset bliver likvideret i 2022. Iflg udkast til det endelige likvidationsregnskab af 28.02.2022 vil der blive udloddet ca. 3,4 mio.kr. som tilgår egenkapitalen og nettolikviditet på 0,9 mio.kr. indgår på bankkontoen.

Projekter

Igangværende projekter indgår i posten under andre tilgodehavender og udgør pr. 31.12.2021 et tilgodehavende på 17.282 t.kr. og som passiv forud modtaget tilskud på 942 t.kr. og består hovedsagligt af mellemværende med staten og deltagere i strukturfondsprojekter.

De igangværende projekter består af skønnet værdi af årets gennemførte aktiviteter på 29.710 t.kr. og modtagne tilskud på 17.603 t.kr.

Grundlaget for værdien af det udførte arbejde er dokumenterede omkostninger (erhvervshusets egne samt indsendte oplysninger fra de deltagende virksomheder). Ledelsen udøver et skøn over værdien på dette grundlag. Vi har stikprøvevis kontrolleret grundlaget og de udøvede skøn, og vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering af værdien af det udførte arbejde.

Der er ved en række af de modtagne bevillinger tilsagn om finansiering af indirekte omkostninger (overhead) på 18% af de direkte omkostninger. I forbindelse med skøn over værdien af de udførte aktiviteter er der således indregnet andel af det forventede tilskud til dækning af de indirekte omkostninger.

Risikohensættelse af projekttilskud

Der er i lighed med tidligere foretaget risikohensættelse til projekterne i henhold til det af ledelsen udarbejdede notat omkring politik for risikohensættelse. Risikohensættelsen på igangværende projekter er i regnskabsåret på 1,5%, hvilket er efter samme praksis som tidligere.

Der er i regnskabsåret hensat yderligere 425 t.kr. på igangværende projekter og afskrevet 428 t.kr. på afsluttede projekter.

Hensættelsen pr. 31.12.2021 udgør herefter 7.127 t.kr. og knytter sig til usikkerhed omkring endelig godkendelse af projektrengskaberne og dermed udløsning af eventuelt krav om tilbagebetaling af dele af tilskuddet. Der er for nuværende ikke erfaringsgrundlag, idet de afsluttede projekter ikke har været udsat for EU-revisionens afsluttende gennemgang. Vi har derfor ikke grundlag for at aflægge anden vurdering af de udøvede skøn.

Underskriftsside

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

30.03.2022

Per Krause Therkelsen
statsautoriseret revisor

Bestyrelse

Henrik Hasling Frandsen
formand

Torben Blåholm
næstformand

Johannes Lundsryd Jensen

Grethe Iris Andersen

Marianne Christoffersen

Leif Friis Jørgensen

Dan Holmgaard Rasmussen

Erik Lauritzen

Henrik Bindslev

Ib Due Kristensen

Preben Friis-Hauge

Om Deloitte

Deloitte leverer ydelser indenfor revision, consulting, financial advisory, risikostyring, skat og dertil knyttede ydelser til både offentlige og private kunder i en lang række brancher. Deloitte betjener fire ud af fem virksomheder på listen over verdens største selskaber, Fortune Global 500®, gennem et globalt forbundet netværk af medlemsfirmaer i over 150 lande, der leverer kompetencer og viden i verdensklasse og service af høj kvalitet til at håndtere kundernes mest komplekse forretningsmæssige udfordringer. Vil du vide mere om, hvordan Deloitte omkring 264.000 medarbejdere gør en forskel, der betyder noget, så besøg os på Facebook, LinkedIn eller Twitter.

Deloitte Touche Tohmatsu Limited

Deloitte er en betegnelse for en eller flere af Deloitte Touche Tohmatsu Limited ("DTTL"), dets netværk af medlemsfirmaer og deres tilknyttede virksomheder. DTTL (der også omtales som "Deloitte Global") og alle dets medlemsfirmaer udgør separate og uafhængige juridiske enheder. DTTL leverer ikke ydelser til kunderne. Vi henviser til www.deloitte.com/about for nærmere oplysninger.



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.”

Marianne Christoffersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-314020654498

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-03-31 09:58:47 UTC

NEM ID 

Per Therkelsen

Revisor

Serienummer: CVR:32566650-RID:65301198

IP: 83.151.xxx.xxx

2022-03-31 09:59:38 UTC

NEM ID 

Ib Due Kristensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-150584088113

IP: 188.228.xxx.xxx

2022-03-31 10:00:34 UTC

NEM ID 

Henrik Hasling Frandsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-836724399223

IP: 185.5.xxx.xxx

2022-03-31 11:23:46 UTC

NEM ID 

Torben Blåholm

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-645023811129

IP: 212.112.xxx.xxx

2022-03-31 15:04:19 UTC

NEM ID 

Grethe Iris Andersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-553501120076

IP: 2.111.xxx.xxx

2022-04-02 12:02:10 UTC

NEM ID 

Erik Lauritzen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-409167564508

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-04-02 13:22:43 UTC

NEM ID 

Johannes Lundsfryd Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-690099117162

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-04-02 18:51:23 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3625G-MSALY-H0Z68-KKN3I-EE00H-37GPX

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

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.”

Henrik Bindslev

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-778615642494

IP: 87.48.xxx.xxx

2022-04-03 08:47:48 UTC

NEM ID 

Dan Holmgaard Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-392404583969

IP: 83.93.xxx.xxx

2022-04-04 06:16:16 UTC

NEM ID 

Preben Friis-Hauge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-965331723312

IP: 78.157.xxx.xxx

2022-04-04 13:33:56 UTC

NEM ID 

Leif Friis Jørgensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-853987554312

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-04-05 16:51:26 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3625G-MSALY-H0Z68-KKN3I-EE00H-37GPX

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