

# Dansk Biotek

Ole Maaløes Vej 3, 2200 København N

CVR-nr. 28 43 65 72

## Revisionsprotokollat

af 9. maj 2018

til årsregnskabet for 2017



## Indledning

Vi har revideret årsregnskabet for 2017 for Dansk Biotek (foreningen), der udarbejdes efter god regnskabskik.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal for foreningen:

kr.	2017	2016
Årets resultat	284.759	267.676
Samlede aktiver	1.363.255	1.051.473
Egenkapital	1.269.885	985.126

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflægningen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 1. november 2017.

I dette revisionsprotokollat har vi beskrevet væsentlige forhold, som efter vores vurdering er relevante for bestyrelsen.

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer samt afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

## Interne kontroller

### *Begrænsninger i foreningens interne kontrol*

Foreningens størrelse og organisation giver ikke mulighed for etablering af effektive interne kontroller og funktionsadskillelse. Vi skal derfor anbefale, at foreningens ledelse regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. En sådan gennemgang kan delvis kompensere for de manglende interne kontroller. Endelig 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.

### *Fuldmagtsforhold*

Vi har i forbindelse med vores revision indhentet og gennemgået engagementsforespørgsel fra foreningens bankforbindelse, Danske Bank. Vi har i den forbindelse konstateret, at foreningens formand Martin Bonde har alenefuldmagt til foreningens bankkonti.

Foreningens eksterne konsulent/back office funktion, Dorte Danneman, har endvidere alenefuldmagt til foreningens ene bankkonto.

Alenefuldmagterne er givet ud fra en praktisk håndtering af den daglige administration.

Derudover har foreningens tidligere sekretariatschef, Kaya Plewnia (fratrådt 30. april 2017) samt tidligere sekretariatschef Christian Quaade (fratrådt midt 2016), fortsat alenefuldmagt til begge foreningens bankkonti.

Vi har anbefalet, at disse slettes snarest muligt. Foreningens daglige ledelse har bekræftet, at de to fuldmagter er blevet slette primo april 2018, samt at banktransaktioner er gennemgået med henblik på at identificere usædvanlige poster. Ledelsen har ikke konstateret sådanne.

Vi skal gøre opmærksom på, at alenefuldmagt er en kontrolsvaghed.

Vi har som konsekvens af ovenstående udvidet vores test af underliggende omkostningsbilag og bevægelser på foreningens likvidkonti.

## Øvrige forhold

### *Tilskud fra Novo Nordisk Fonden*

Foreningen modtog i 2016 200.000 kr. fra Novo Nordisk Fonden til brug for omkostninger vedrørende "Analyse af perspektiver og vækstbarrierer for udvikling af dansk biotek", som er udarbejdet af IRIS Group. Der er ikke modtaget tilsvarende i 2017.

### *Omkostninger*

Personaleomkostninger er faldet væsentligt (184.914 kr.) i forhold til sidste år, da foreningens tidligere sekretariatschef fratrådte 30. april 2017. Der er ikke ansat en ny sekretariatschef, men der gøres nu brug af ekstern assistance. Der har i 2017 været omkostninger til back office funktionen for 162.333 kr.

### *Likvide beholdninger*

Vi har revideret de likvide beholdninger ved gennemgang af afstemninger til kontoudtog og årsopgørelser pr. 31. december 2017 fra pengeinstitut, hvilket ikke gav anledning til bemærkninger.

### *Anden gæld*

Regnskabsposten omfatter primært hensættelse til Europa Bio kontingent for 2017, 43.000 kr. Foreningen har ikke modtaget en opkrævning for 2017, hvorfor der er indregnet en hensættelse på det forventede kontingent.

### *Skat*

Foreningen er omfattet af selskabslovens § 1, stk. 1, nr. 6, hvilket indebærer, at foreningen alene er skattepligtig af erhvervsmæssig indkomst. Som erhvervsmæssig indkomst anses ikke kontingenter og lignende medlemsbetalinger.

Foreningen har i 2017 ikke haft erhvervsmæssig virksomhed.

## Ikke-korrigerede fejlinformationer

Der er ikke i forbindelse med revisionen konstateret fejlinformation, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

Vi har i henhold til aftale assisteret med udarbejdelsen af årsregnskabet og i den forbindelse foreslået forskellige korrektioner til bogholderiet af for eksempel regulering af feriepengeforpligtelse m.v. Disse efterposteringer anses som værende fundet og korrigeret før selve revisionen.

## Bekræftelse

Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på dette revisionsprotokollat som en bekræftelse på, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om formodede besvigelser.

København, den 9. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab



Christian Schwenn Johansen  
statsaut. revisor

Siderne 25-27 er fremlagt på bestyrelsesmøde den 9. maj 2018.

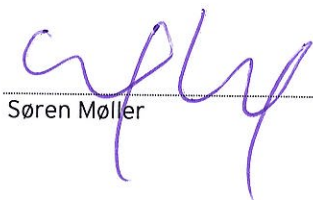
I bestyrelsen:



Martin Bonde  
formand



Peter Nordkild



Søren Møller

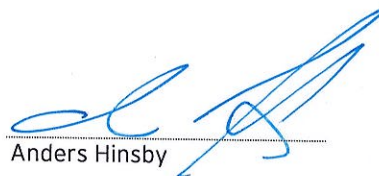
Alejandra Mørk



Hans Schambye



Henrik Dalbøge



Anders Hinsby

Britt Meelby Jensen



Siderne 25-27 er fremlagt på bestyrelsesmøde den 9. maj 2018.

I bestyrelsen:

\_\_\_\_\_  
Martin Bonde  
formand

  
\_\_\_\_\_  
Alejandra Mørk

\_\_\_\_\_  
Hans Schambye

\_\_\_\_\_  
Peter Nordkild

\_\_\_\_\_  
Henrik Dalbøge

\_\_\_\_\_  
Anders Hinsby

\_\_\_\_\_  
Søren Møller

\_\_\_\_\_  
Britt Meelby Jensen



Siderne 25–27 er fremlagt på bestyrelsesmøde den 9. maj 2018.

I bestyrelsen:

-----  
Martin Bonde  
formand

-----  
Alejandra Mørk

-----  
Hans Schambye

-----  
Peter Nordkild

-----  
Henrik Dalbøge

-----  
Anders Hinsby

-----  
Søren Møller

  
-----  
Britt (Meelby) Jensen