



LAG & FLAG Thy-Mors

CVR 43 51 49 97

N-FLAG projektrapport for 2024

BESTYRELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato aflagt projektregnskabet for N-FLAG for LAG & FLAG Thy-Mors for projektperioden 01.01.2024-31.12.2024

Bestyrelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at projektrapporten giver et retvisende billede af projektets afregning. Der er til enhver tid udvist sparsommelighed. Aktionsgruppen har fastlagte procedurer til kontrol af forbrugte midler, således at der opnås stor grad af sikkerhed for, at projektregnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.

Bestyrelsen anser tilskudsbetingelserne for opfyldte, samt at tilskuddet er anvendt efter formålet. Dokumentation af mål og resultater foretages i forbindelse med aktionsgruppens årlige strategievaluering.

Nykøbing Mors, den 27. marts 2025

Bestyrelsen:

Gry Hammer Johansen Skaarup Forperson	Christian Kjær Pedersen Næstformand	Kaj Erik Hyldig Kasserer
Knud Erik Jensen	Søren Goul	Bente Dahl Andersen
Brian Møller Nielsen	Klaus Myrhøj	Tove Skinnerup
Tove Thinggård	Gitte Davidsen	Jørgen Leegaard
Thomas Møller	Lars Peter Kjær Christensen	Helle Odder
Claus Kobberø		

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til virksomhedens ledelse og Bolig- og Planstyrelsen

Erklæring på projektreghnskabet

Konklusion

Vi har revideret projektreghnskabet for LAG & FLAG Thy-Mors 2023-27 for tilskud modtaget fra pulje til projekter og lokale aktionsgrupper i udpegede fiskeriområder ydet af Bolig- og Planstyrelsen, for perioden 1. januar – 31. december 2024 for administration af den nationale FLAG-pulje i 2024, Plan- og Landdistriktsstyrelsens journal nr.: 2023-7486.

Det er vores opfattelse, at projektreghnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt og dermed udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers gældende retningslinjer.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision, de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks.

Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af projektreghnskabet”. 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 opmærksomheden på, at projektreghnskabet er udarbejdet i henhold til tilskudsgivers retningslinjer. Projektreghnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i tilskudsgivers retningslinjer. Som følge heraf kan projektreghnskabet være uegnet til andet formål.

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

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Ledelsens ansvar for projektreghnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektreghnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med tilskudsgivers retningslinjer. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et projektreghnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af projektreghnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektreghnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring 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 revisionsskik, jf. Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks, 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 projektreghnskabet.

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 revisionsskik, jf. Bolig- og Planstyrelsens gældende revisionsinstruks, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektreghnskabet, 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 af projektreghnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne.
- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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 regnskabet.

I tilknytning til vores revision af regnskabet 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 forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af regnskabet.

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.

Thisted, den 27. marts 2025

Beierholm

Godkendt Revisionspartnerselskab

Cvr. 32895468

Heidi Rokkjær Hovmark Pedersen

Registreret revisor

MNE: mne15867

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		dkr.	i hele dkk.
INDTÆGTER			
Udbetalt tilskud drift.....		363.000	250.000
INDTÆGTER I ALT.....		363.000	250.000
 STØTTEBERETTIGEDE UDGIFTER			
Koordinator, projektkonsulent og kontorassistance.....		313.880	155.615
Møder (forplejning, overnatning, rejseafregninger).....	1	14.430	12.265
Transport.....	2	1.664	18.066
Information, annoncer og pjecemateriale.....	3	10.313	0
Revision.....		10.000	10.000
Øvrige udgifter.....	4	38.771	27.888
STØTTEBERETTIGEDE UDGIFTER I ALT.....		389.057	223.833
 Udbetalt tilskud overført til gæld.....		-26.057	26.167
Anmodning om udbetaling af tilskud.....		0	0
REGULERING STØTTEBERETTIGEDE UDGIFTER I ALT.....		-26.057	26.167
 ÅRETS RESULTAT		0	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Likvide beholdninger	11.455	74.916
OMSÆTNINGSAKTIVER IALT	11.455	74.916
AKTIVER IALT	11.455	74.916
 PASSIVER		
EGENKAPITAL:		
Egenkapital primo.....	0	0
Overført resultat	0	0
EGENKAPITAL IALT	0	0
 KORTFRISTET GÆLD:		
Kreditorer.....	150	16.990
Afsat revision.....	10.000	10.000
Skyldig kørsel.....	1.195	17.976
Mellemregning LAG Thy-Mors.....	0	3.783
Gæld til PLST..... 5	109	26.167
KORTFRISTET GÆLD IALT	11.455	74.916
 PASSIVER IALT	11.455	74.916

Note 1, Møder	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Lokaleleje.....	0	500
Forplejning ved møder.....	0	10.733
Overnatning og forplejning.....	14.430	1.032
	<u>14.430</u>	<u>12.265</u>

Note 2, Transport	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Skattefri kørselsgodtgørelse.....	1.424	17.976
Transport / Færge / Parkering.....	240	90
	<u>1.664</u>	<u>18.066</u>

Note 3, Information og annoncer	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Brochure og informationsmateriale.....	0	0
Markedsføring og PR.....	10.313	0
	<u>10.313</u>	<u>0</u>

Note 4, Øvrige udgifter	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Kontorartikler.....	2.500	1.571
Mindre nyanskaffelser.....	13.057	7.454
Rengøring.....	900	300
Forsikring.....	4.410	1.613
Telefon.....	894	546
IT og support.....	4.258	7.634
SW abonnementer.....	5.663	3.649
Medlemskontingenter.....	2.725	4.275
Netbank og dankort gebyr.....	500	500
Gaver og blomster.....	600	275
Renter.....	410	0
Lønadministration.....	2.855	56
Porto og fragt.....	0	15
	<u>38.771</u>	<u>27.888</u>

Note 5, Kortfristet gæld PLST	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Projektmidler ikke forbrugte 2023	0	26.167
Projektmidler ikke forbrugte 2024	109	0
	<u>109</u>	<u>26.167</u>