

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Att.: Jørn B. Andersen  
Løgstørvej 14  
Postboks 46  
9600 Aars

## Regnskabsberetning om årsrapporten for 2018

Denne regnskabsberetning er afgivet i forbindelse med revisionen af årsrapporten for 2018. Årsrapporten udviser et overskud på 293 t.kr., en aktivsum på 14.165 t.kr. og en egenkapital på 5.533 t.kr., og vi bekræfter efter bedste overbevisning følgende:

1. At vi er bekendt med ledelsens ansvar for, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, herunder at årsrapporten giver et retvisende billede af skolens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet og pengestrømme.
2. At skolens kapitalberedskab, herunder den finansielle stilling, og skolens fremtidsudsigter understøtter, at going concern-forudsætningen er opfyldt.
3. At ledelsesberetningen indeholder alle de nødvendige oplysninger, herunder til bedømmelse af årets resultat, den finansielle stilling og eventuelle usædvanlige eller usikre forhold.
4. At vi er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
5. At vi har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
6. At alle fejl og mangler, der er blevet forelagt os i forbindelse med revisionen af årsrapporten, er korrigeret.
7. At årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.
8. At vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.

9. At de til Deloitte afgivne oplysninger vedrørende nærtstående parter er korrekte og fuldstændige.
10. At vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsrapporten.
11. At skolen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten.
12. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører skolen og er forsvarligt målt, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
13. At skolens aktiver ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold e.l. ud over det i årsrapporten anførte.
14. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler skolen, er indregnet eller oplyst i årsrapporten, og at disse er forsvarligt opgjort.
15. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser, såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser, og andre økonomiske forpligtelser, herunder valutarisici og leasingforpligtelser, ud over de i årsrapporten anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af skolens finansielle stilling.
16. At der ikke er planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsrapporten.
17. At der som tillæg til statens selvforsikring er tegnet de forsikringer, der under hensyn til skolens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække skolens eventuelle skadessituationer.
18. At alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.
19. At statstilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.
20. At alle fejl og mangler, der er blevet forelagt os i forbindelse med revisionen af årsrapporten, er korrigeret.

21. At der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten, og som ikke er kommet til udtryk i ledelsesberetningen og i en note til årsrapporten.

#### **EU-projekter**

22. At skolen i 2018 ikke har modtaget revisorerklæringer med forbehold, som vedrører projekter under Den Europæiske Socialfond.

#### **Forhold vedrørende formalia**

23. At skolen efter forholdene har tilstrækkelige og opdaterede interne disponerings- og godkendelsesregler.
24. At gældende interne disponerings- og godkendelsesregler er fulgt.
25. At der er den fornødne personelle adskillelse mellem registrerings- og frigivelsesfunktioner på institutionen.
26. At skolens regnskabsinstruks er opdateret og udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af regnskabsinstrukser.
27. At skolen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af institutionens aktiver.
28. At skolen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af en korrekt registrering af alle indtægter og udgifter.
29. At skolens likvide midler er anbragt i overensstemmelse med statens regler herom.
30. At skolens udstyr og inventar mv. er i overensstemmelse med anlægskartoteket.
31. At der foreligger for- og efterkalkulationer for alle aktiviteter gennemført som indtægtsdækket virksomhed.
32. At alle indtægter og omkostninger ved den indtægtsdækkede virksomhed registreres løbende og adskilt fra skolens øvrige virksomhed.
33. At skolen afsætter sine produkter på vilkår i overensstemmelse med Finansministeriets Budgetvejledning pkt. 2.6.6., således at private udbydere ikke påføres ubillig priskonkurrence.

34. At skolen er uafhængig i sit virke, og at skolens midler alle kommer skolens undervisningsvirksomhed til gode.
35. At skolens tilskudsgrundlag er uændret i forhold til de indberetninger, der er foretaget i årets løb.
36. At skolen i forbindelse med eventuelt indgåede leasingaftaler har foretaget en vurdering af, om leasing er fordelagtigt – herunder foretaget en vurdering af kontantpris og rentesats.
37. At skolen har udarbejdet en handlingsplan vedrørende sociale klausuler, og at dennes følges.
38. At skolen har udarbejdet en skriftlig undervisningsmiljøvurdering.
39. At de ansattes løn- og ansættelsesvilkår følger Finansministeriets og Personalestyrelsens aftalte eller fastsatte bestemmelser.


**Skolens forvaltning mv.**

40. At skolens forvaltning vurderes at være sparsommelig, produktiv og effektiv.
41. At vi er enige i revisors konklusioner i den til protokollen tilknyttede revisortjekliste.

Aalestrup, den 25. marts 2019

Aalestrup Realskole

  
skoleleder

  
bestyrelsesformand