

Beierholm
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Regnskabserklæring til revisor for Sorø Privatskole

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Revision af årsregnskabet for Sorø Privatskole for regnskabsåret 01.01.22 – 31.12.22 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabsbekendtgørelsen for frie skoler med tilhørende regnskabsparadigmer.
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.23 – 31.12.23.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarder om revision om indhentelse af erklæringer fra ledelsen forinden afslutning af en revision for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i revisionen i øvrigt.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 – 31.12.22

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt vores ansvar, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven som beskrevet i ajourføringsprotokol af 17.03.19, for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de fravigelser, der følger af Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1102 af 04.11.19 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.
- 2) At oplysningerne i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet og bidrager til at give en retvisende redegørelse, herunder at eventuelle oplysninger om forventninger til fremtiden er pålidelige og hviler på rimelige

forudsætninger i overensstemmelse med årsregnskabsloven og Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1102 af 04.11.19 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.

- 3) At vi bekræfter, at transaktioner og begivenheder er blevet udført i overensstemmelse med lov, øvrig regulering eller anden myndighed.
- 4) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
- 5) At vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt referater af bestyrelsesmøder til rådighed.
- 6) At relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1102 af 04.11.19 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler.
- 7) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
- 8) At der ikke er væsentlige fejl, der ikke er korrigeret
- 9) At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører skolen og er forsvarligt værdiansat, herunder at foretagne nedskrivninger m.v. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne, samt at aktiverne ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende ud over det i årsregnskabet anførte
- 10) At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler skolen, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, samt at disse er forsvarligt opgjort.
- 11) At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser, ud over de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af skolens finansielle stilling.
- 12) At der ikke er finansielle instrumenter ud over dem, som er indarbejdet i årsregnskabet.
- 13) At der ikke er planer eller transaktioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- 14) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften er oplyst over for jer, og at skolens kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af skolens fortsatte drift i det kommende regnskabsår.

Oplysninger afgivet til brug for revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22

Til brug for afslutning af jeres revision skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet jer:
 - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b) Yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i skolen, som I har anset det nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- 2) Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i regnskabet.
- 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
 - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
 - b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanke om besvigelser, som påvirker skolen, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
 - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker skolens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
- 4) Vi har oplyst jer om henvendelser fra offentlige myndigheder vedrørende fejl eller mangler i skolens regnskabsforhold eller rapportering, som kunne have væsentlig effekt på årsregnskabet.
- 5) Vi har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af regnskabet.
- 6) Vi har oplyst jer om identiteten af skolens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med.
- 7) Alle lovpligtige forsikringer er tegnet, forfalden præmie er betalt, og skolen har os bekendt tegnet forsikringer i et sådant omfang, at skolens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.
 - a) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om skolens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer og at skolens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til skolens fortsatte drift i regnskabsåret 2023.
- 8) At skolen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, love om frie skoler m.v. og at jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- 9) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med opstilling af årsregnskab, herunder foreslåede poster og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.

- 10) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
- 11) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af skolens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
- 12) Vi har udleveret alle de af institutionen foretagne produktivitets- og effektivitetsmålinger til jer.

Planlægning for regnskabsåret 01.01.23 – 31.12.23

Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.23 – 31.12.23 skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i skolen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til skolens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året og drøftes på møde med bestyrelsen med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.
- 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.
- 4) At de i skolen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til skolens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
 - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med Undervisningsministeriets krav til uafhængighed.

Sorø, den 02. marts 2023

Daglig ledelse

Nanna Kofoed Øhrgaard

Bestyrelsens regnskaberklæring til revisor for Sorø Privatskole

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet samt den daglige ledelses underskrift af regnskaberklæring vedrørende årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 skal jeg hermed bekræfte:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet, som anført i ajourføringsprotokol af 14.03.19.
- 2) At:
 - a) jeg har givet jer alle relevante oplysninger og adgang i relation til revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.22 – 31.12.22
 - b) alle relevante transaktioner og oplysninger mig bekendt er registreret og afspejlet i årsregnskabet, som efter min bedste vurdering giver et retvisende billede i overensstemmelse med Undervisningsministeriets bekendtgørelse nr. 1102 af 04.11.19 om regnskab for efterskoler, frie fagskoler, frie grundskoler, private gymnasieskoler, studenterkurser og kurser til højere forberedelseseksamen (hf-kurser) m.v., kombinerede skoler og produktionsskoler og tilhørende paradigmer.

Sorø, den 2. marts 2023

Bestyrelse

Jeppe Berggreen Høj
Formand

Lars Wagner Søgaard
Næstformand

Britt Klæsøe-Lund

Lotte L. Andreasen

Benedict Moos

Niels Junge Mortensen

Malene Busk

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Niels Junge Mortensen

Bestyrelse

Serienummer: 011bf4fe-f191-43ba-9980-aab96e162fa0

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-03-08 11:32:23 UTC



Nanna Kofoed Øhrgaard

Skoleleder

Serienummer: f69e5c19-9c1f-4e16-8ee5-d1188b1c8ce8

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-03-08 11:34:28 UTC



Britt Klæsøe-Lund

Bestyrelse

Serienummer: 0a409aa1-8664-4441-bcb3-f6a306b653a5

IP: 62.199.xxx.xxx

2023-03-08 12:34:09 UTC



Lotte Andreasen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-844354289027

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-08 13:55:26 UTC



Jeppe Berggreen Høj

Bestyrelse

Serienummer: 178c3d8a-3ba3-44e2-ba05-9d9e82af2d1b

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-03-08 20:43:22 UTC



Lars Wagner Søgaard

Bestyrelse

Serienummer: 7e2d0e53-7382-4f7e-91e1-1971168e747b

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-03-09 03:24:16 UTC



Benedict Moos

Bestyrelse

Serienummer: 0c9a6fd2-7ae8-4fae-b562-3d0179ef7361

IP: 77.33.xxx.xxx

2023-03-10 12:22:06 UTC



Malene Leisted Busk

Bestyrelse

Serienummer: 547a3fe3-1ae7-45ad-b797-7bf2ad646a9a

IP: 212.97.xxx.xxx

2023-03-14 07:34:23 UTC



Penneo dokumentnøgle: G47KQ-ZAEZO-QLQW1-ATTVG-X8H1P-FDUEV

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