**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING**

**Erklæring om regnskab for tilskud fra aktivitetspulje**

Til [Ledelsen i virksomhed X] og Slots- og Kulturstyrelsen

Vi har i henhold til aktstykke nr. 310 af 16. september 2020 »om aktivitetspulje for kulturinstitutioner« som ændret ved aktstykke nr. 43 af 12. november 2020 »om yderligere midler til aktivitetspulje for kulturinstitutioner som følge af COVID-19« og aktstykke nr. 138 af 12. januar 2021 »om udmøntning af forlængelsen af de målrettede kompensationsordninger og justeringerne af de generelle kompensationsordninger, jf. Aftale om tillæg til aftale om genåbning af generelle kompensationsordninger af 16. december 2020« (herefter »aktstykket«) og Slots- og Kulturstyrelsens retningslinjer af 1. november 2020 »for revisors arbejde ved afgivelse om erklæring i forbindelse med ansøgning om tilskud fra aktivitetspuljen« (herefter »retningslinjerne«) undersøgt om det aflagte regnskab for tilskud fra aktivitetspuljen, i alle væsentlige henseender er opgjort korrekt, samt at de medtagne aktiviteter er afviklet i perioden 1. januar 2021 til 28. februar 2021 jf. den i aktstykket angivne aktivitetsperiode. Vi har endvidere undersøgt om virksomhedens årlige nettoomsætning eksklusive tilskud fra aktivitetspuljen overstiger 1 mio. kr. jf. retningslinjerne.

Det aflagte regnskab samlet for perioden 1. januar 2021 til 28. februar 2021 udviser et samlet resultat på [XX] kr., som er vedlagt i hovedtal i bilag 1.

Vores konklusion udtrykkes med høj grad af sikkerhed.

Vi henleder opmærksomheden på, at regnskabet er udarbejdet i henhold til Slots- og Kulturstyrelsens retningslinjer. Regnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe tilskudsmodtager til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i Slots- og Kulturstyrelsens retningslinjer. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

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

**Ledelsens ansvar**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde regnskab for tilskud fra aktivitetspuljen i overensstemmelse med aktstykket og Slots- og Kulturstyrelsens ansøgningsvejledning til Aktivitetspuljen.

Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde en opgørelse uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

**Revisors ansvar**

Det er vores ansvar på grundlag af ledelsens udarbejdede regnskab og det udførte arbejde, at udtrykke en konklusion om, hvorvidt regnskabet i al væsentlighed er opgjort i overensstemmelse aktstykket og Slots- og Kulturstyrelsens ansøgningsvejledning til Aktivitetspuljen samt om virksomhedens årlige nettoomsætning overstiger 1 mio. kr.

Vi har udført vores arbejde i overensstemmelse med »ISAE 3000, Andre erklæringer med sikkerhed end revision eller review af historiske finansielle oplysninger« og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for vores konklusion.

[Revisionsvirksomhed] er underlagt international standard om kvalitetsstyring, ISQC 1, og anvender således et omfattende kvalitetsstyringssystem, herunder dokumenterede politikker og procedurer vedrørende overholdelse af etiske krav, faglige standarder og gældende krav i lov og øvrig regulering.

Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd. Som led i vores arbejde har vi undersøgt om de i regnskabet indregnede indtægter og omkostninger er dokumenteret og i alle væsentlige henseender stemmer til virksomhedens bogføring samt om den oplyste årlige nettoomsætning er opgjort i overensstemmelse med [anvendt regnskabspraksis i den seneste aflagte årsrapport] *eller* [årsregnskabsloven] *eller* [angiv relevant begrebsramme]. Vi har endvidere undersøgt, at de aktiviteter, som er medtaget i regnskabet, er afviklet i perioden 1. januar 2021 til 28. februar 2021 jf. den i aktstykket angivne aktivitetsperiode.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at regnskabet i alle væsentlige henseender er dokumenteret og stemmer til virksomhedens bogføring.

Det er vores opfattelse, at aktiviteten/aktiviteterne er afviklet i perioden fra og med 1. januar 2021 til 28. februar 2021 jf. den i aktstykket angivne aktivitetsperiode.

Det er endvidere vores opfattelse, at virksomhedens årlige nettoomsætning eksklusive tilskud fra aktivitetspuljen overstiger 1. mio. kr. jf. retningslinjerne.

By, dato

Revisionsvirksomhedens navn

CVR-nr. xx xx xx xx

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Revisors navn

Revisors titel

MNE-nr. xx xx xx xx

**Bilag 1**

Hovedtal fra regnskab for aktivitetspulje til kulturaktiviteter for periode 3, 1. januar 2021 til 28. februar 2021.

|  |  |
| --- | --- |
| **Hovedtal** | **Kr.** |
| Samlede Indtægter |  |
| - Samlede afholdte direkte omkostninger |  |
| - Samlede afholdte indirekte omkostninger |  |
| **Samlet resultat for periode 3** |  |