

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Att: Christian Dahlstrøm
Weidekampsgade 6
2300 København S

Regnskabserklæring om årsrapporten for 2025

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med revisionen af årsregnskabet og udtalelsen om ledelsesberetningen for 2025.

Hermed bekræfter jeg efter bedste overbevisning følgende:

1. At jeg er bekendt med ledelsens ansvar for, at årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med lovgivningens og vedtægternes krav til regnskabsaflæggelse, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultatet og pengestrømme, samt at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.
2. At institutionens kapitalberedskab, herunder den finansielle stilling, og institutionens fremtidsudsigter understøtter, at going concern-forudsætningen er opfyldt.
3. At ledelsesberetningen indeholder alle de nødvendige oplysninger, herunder til bedømmelse af årets resultat og den finansielle stilling.
4. At ledelsesberetningen og årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger om eventuelle usædvanlige eller usikre forhold.
5. At beskrivelsen af den forventede udvikling i ledelsesberetningen er baseret på institutionens seneste og opdaterede budgetter og fremskrivninger, og at der er taget behørigt hensyn til særlige forudsætninger og usikre faktorer, og at ledelsen anser beskrivelsen som fyldestgørende og retvisende.
6. At jeg er bekendt med ledelsens ansvar for udformning og implementering af interne kontroller til at forebygge og opdage besvigelser.
7. At jeg har videregivet resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
8. At jeg ikke har kendskab til oplysninger om besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser, som kan have involveret ledelsen, medarbejdere, der udfører væsentlige kontroller, eller andre personer, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig betydning for årsrapporten.
9. At årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.
10. At jeg har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation frem til dags dato til rådighed.
11. At jeg har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsrapporten.

12. At institutionen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten.
13. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører institutionen og er forsvarligt målt, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
14. At institutionen aktiver ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold e.l. ud over det i årsregnskabet anførte.
15. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler institutionen, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, og at disse er forsvarligt opgjort.
16. At jeg mener, at væsentlige forudsætninger, der er anvendt ved fastlæggelsen af regnskabsmæssige skøn, er rimelige.
17. 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 årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af institutionens finansielle stilling.
18. At der ikke er planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
19. At jeg på behørig vis har foretaget en regnskabsmæssig behandling af og oplyst om institutionens nærtstående parter og transaktioner hermed i overensstemmelse med lovgivningen.
20. At der som tillæg til statens selvforsikring er tegnet de forsikringer, der under hensyn til institutionens forhold skønnes tilstrækkelige til at dække institutionens eventuelle skadessituationer.
21. At statstilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og at tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.
22. At alle fejl, jeg er blevet forelagt i forbindelse med revisionen af årsregnskabet, er korrigeret.
23. At alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.
24. At jeg har oplyst om identiteten af institutionens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som jeg er bekendt med.
25. 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 årsregnskabet.

Forhold vedrørende formalia

26. At institutionen efter forholdene har tilstrækkelige og opdaterede interne disponerings- og godkendelsesregler.
27. At gældende interne disponerings- og godkendelsesregler er fulgt.
28. At der er den fornødne personelle adskillelse mellem registrerings- og frigivelsesfunktioner på institutionen.

29. At institutionens regnskabsinstruks er opdateret og udarbejdet i overensstemmelse med Økonomistyrelsens vejledning om udarbejdelse af regnskabsinstrukser.
30. At institutionen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af institutionens aktiver.
31. At institutionen har etableret tilstrækkelige kontrolforanstaltninger til sikring af en korrekt registrering af alle indtægter og udgifter.
32. At institutionens likvide midler er anbragt i overensstemmelse med statens regler herom.
33. At institutionens udstyr og inventar mv. er i overensstemmelse med anlægskartoteket.
34. At der foreligger for- og efterkalkulationer for alle aktiviteter gennemført som indtægtsdækket virksomhed.
35. At alle indtægter og omkostninger ved den indtægtsdækkede virksomhed registreres løbende og adskilt fra institutionens øvrige virksomhed.
36. At institutionen afsætter sine produkter på vilkår i overensstemmelse med Finansministeriets Budgetvejledning pkt. 2.6.6., således at private udbydere ikke påføres ubillig priskonkurrence.
37. At institutionen er uafhængig i sit virke, og at institutionens midler alle kommer institutionens undervisningsvirksomhed til gode.
38. At institutionens tilskudsgrundlag er uændret i forhold til de indberetninger, der er foretaget i årets løb.
39. At institutionen i forbindelse med eventuelt indgåede leasingaftaler har foretaget en vurdering af, om leasing er fordelagtigt – herunder foretaget en vurdering af kontantpris og rentesats.
40. At institutionen har udarbejdet en handlingsplan vedrørende sociale klausuler, og at dennes følges.
41. At institutionen har udarbejdet en skriftlig undervisningsmiljøvurdering.
42. At de ansattes løn- og ansættelsesvilkår følger Finansministeriets og Personalestyrelsens aftalte eller fastsatte bestemmelser.

Institutionens forvaltning

- 43. At institutionens forvaltning vurderes at være sparsommelig, produktion og effektiv.
- 44. At vi er enige i revisionens konklusioner i den til protokollen tilknyttede revisortjekliste.

Vestegnen HF & VUC

Vallensbæk, den 07.04.2026

Tue Christian Sanderhage
rektor