



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Osvald Helmuhs Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

UDKAST

IT-Universitetet i København

**Revisionsprotokollat af
11. april 2014
til årsregnskab for 2013**

Fortroligt

001190 13001 / 4207538_1

Indhold

1	Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013	136
1.1	Indledning	136
1.2	Konklusion på den udførte revision	136
2	Risikovurdering	136
2.1	Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet	136
3	Samarbejde med Rigsrevisionen	137
4	Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2013	138
4.1	Indtægter på finansloven	138
4.2	Igangværende tilskudsaktiviteter	138
4.3	Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v.	139
4.4	Likvide beholdninger, herunder værdipapirer	140
4.5	Hensatte forpligtelser	140
4.6	Feriepengeforpligtelse	141
4.7	Nærtstående parter	141
4.8	Vederlag til direktion og bestyrelse	141
4.9	It-anvendelsen	141
5	Ledelsesberetningen, målrapporteringen og hoved- og nøgletal	142
6	Forvaltningsrevision	143
7	Øvrige forhold	143
7.1	Direktionens regnskabserklæring	143
7.2	Ikke-korrigerede forhold	143
7.3	Fejlinformationer i årsregnskabet som skyldes besvigelser	144
7.4	Overholdelse af lovgivningen	144
7.5	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	144
7.6	Forsikringsforhold	144
8	Afsluttende oplysninger m.v.	145
8.1	Andre ydelser end revision	145
8.2	Bestyrelsens formelle pligter	145
8.3	Lovpligtige oplysninger	146

1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2013

1.1 Indledning

Vi er af bestyrelsen valgt som institutionsrevisor på IT-Universitetet og varetager hermed den interne revision på universitetet. Vi har over for bestyrelsen ansvaret for den samlede interne revisionsindsats på IT-Universitetet.

Som universitetets interne revisor har vi revideret det af bestyrelsen og direktionen fremlagte udkast til årsregnskab for 2013, der aflægges efter bekendtgørelse nr. 1281 af 15. december 2011 om tilskud og revision m.v. ved universiteterne. Vi vil i tilknytning til revisionen afgive en udtalelse om ledelsesberetningen, målrapporteringen og hoved- og nøgletal.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal:

tkr.	2013	2012
Resultat af ordinær drift	2.848	3.063
Årets resultat	4.388	4.752
Pengestrøm fra driften	30.008	21.132
Aktiver i alt	150.704	121.793
Egenkapital	48.466	44.078

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

1.2 Konklusion på den udførte revision

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 15. april 2011.

Revisionen af årsregnskabet for 2013 er udført i overensstemmelse hermed samt i overensstemmelse med internationale standarder om revision, god offentlig revisionsetik og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vedtages årsrapporten i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten væsentlige nye oplysninger, vil vi afgive en påtegning på årsregnskabet uden forbehold eller supplerende oplysninger samt en udtalelse om ledelsesberetningen, målrapporteringen og hoved- og nøgletal uden bemærkninger.

2 Risikovurdering

2.1 Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet

Vi har med ledelsen drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og de af ledelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

Vi har i den forbindelse vurderet de overordnede kontroller samt kontrollerne inden for væsentlige specifikke regnskabsområder.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til universitetets aktiviteter og forhold i øvrigt har vi identificeret følgende regnskabsposter og -områder, der er af væsentlig betydning for årsregnskabet, eller hvortil der efter vores opfattelse er knyttet betydelige risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl:

Regnskabspost/-område	Revisionsmål/-fokus
<ul style="list-style-type: none"> Igangværende tilskudsaktiviteter 	Fuldstændighed, nøjagtighed og korrekt periodisering af indtægter og omkostninger i resultatopgørelsen samt korrekt værdiansættelse af igangværende tilskudsaktiviteter
<ul style="list-style-type: none"> Indtægter fra finansloven 	Fuldstændighed, nøjagtighed og periodisering
<ul style="list-style-type: none"> Lønninger og gager samt skyldige lønrelaterede omkostninger 	Fuldstændighed og nøjagtighed
<ul style="list-style-type: none"> Målrapportering 	Korrekt opfølgning på mål
<ul style="list-style-type: none"> It-anvendelsen og generelle it-kontroller 	Sikkerhed af data og informationers pålidelighed

På baggrund af risikovurderingen og vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet har vi fastlagt den overordnede revisionsstrategi og -plan for 2013.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med den fastlagte revisionsstrategi og -plan.

3 Samarbejde med Rigsrevisionen

Rigsrevisionen har i henhold til rigsrevisorlovens § 9 ansvaret for den samlede revision af IT-Universitetet. Vi er af universitetets bestyrelse antaget som intern revision.

Rigsrevisionens og KPMG's samlede revisionsindsats koordineres således, at resultatet af KPMG's arbejde kan indgå ved Rigsrevisionens samlede vurdering af årsregnskabet 2013.

Vi har i forbindelse med vores revision i årets løb forelagt vores revisionsplan for Rigsrevisionen. I forbindelse med afslutning af revisionen af årsregnskabet for 2013 har vi endvidere afholdt møde med Rigsrevisionen med henblik på en gennemgang af særlige forhold vedrørende universitetets årsregnskab for 2013.

4 **Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2013**

4.1 **Indtægter på finansloven**

Finanslovsindtægter i 2013 udgjorde 217,3 mio. kr. (2012: 201,1 mio. kr.). Vi har gennemgået de af universitetet udarbejdede afstemninger af de indregnede finanslovsindtægter, herunder afstemt indtægterne til finansloven.

4.2 **Igangværende tilskudsaktiviteter**

Igangværende tilskudsaktiviteter vedrører forskningsaktiviteter, hvor universitetet modtager tilskud fra private eller offentlige bidragsydere.

De på projekterne afholdte omkostninger er primært relateret til lønomkostninger afholdt af universitetet. Såfremt universitetet i henhold til kontrakten har ret til at tillægge overhead på afholdte omkostninger, indregnes overhead i de igangværende tilskudsaktiviteter.

Vi har i forbindelse med vores revision gennemgået udvalgte kontrakter og har herunder påset, at der alene tillægges overhead, såfremt dette er anført i kontrakten. Vi har endvidere stikprøvevis påset, at universitetet har modtaget forudbetalinger, samt at de til projekterne henførte lønomkostninger svarer til lønsystemets registreringer.

4.2.1 **EU-finansierede projekter**

IT-Universitetet er tilknyttet som partner på flere EU-finansierede projekter og som koordinator på projektet "Evobliss". Projektaktiviteten for "Evobliss" påbegyndes i 2014, og transaktioner i 2013 er begrænset til universitetets modtagelse af projektmidler fra EU på cirka 9,2 mio. kr. Vi har kontrolleret, at det modtagne beløb er placeret på en særskilt bankkonto og præsenteret i årsregnskabet for 2013 under forudbetalte bundne tilskud.

Projekter udført under EU-regi er underlagt særlige regler for opgørelse af tilskudsberettigede omkostninger, herunder krav om tidsregistrering af afholdte timer til opgørelse af lønomkostninger.

IT-Universitetet arbejder fortsat med at udvikle forretningsgange til at understøtte den løbende tidsregistrering af forskningstimer afholdt på EU-finansierede projekter. Den nuværende forretningsgang er i høj grad manuel, hvilket medfører risiko for utilstrækkeligt kontrolspor af tidsregistreringer samt øget risiko for fejl. Vi anbefaler, at tidsregistreringen på EU-projekter understøttes af en elektronisk proces, hvor tidspunkt for registrering af timer på projekt samt projektleders godkendelse af timer registreres.

Økonomaifdelingen hos IT-Universitetet kompenserer for den øgede risiko under EU-projekter ved involvering i projekternes økonomiske rapportering til projektets koordinator. Rapporteringen følger de i projektaftalen anførte projektperioder, hvilket kan afvige fra årsregnskabets skæringsdato.

Der er pr. 31. december 2013 ikke foretaget en fuldstændig gennemgang af de eventuelle økonomiske konsekvenser ved afvigelser mellem de særlige regler for opgørelse af tilskudsberettigede omkostninger under EU-projekter og opgjorte projektsaldi. Universitetet har for

hovedparten af EU-projekterne i forbindelse med afrapportering af perioderegnskab til projektkoordinator opgjort projektsaldi i henhold til regler for EU-projekter. Den daglige ledelse har oplyst, at justeringer af projektsaldi i forbindelse med rapportering til projektets koordinator er uvæsentlige, idet lønsystemets registreringer understøtter det særlige regelsæt under EU-projekter, samt at andre projektomkostninger godkendes og bogføres løbende i takt med projektets udførelse. På baggrund heraf anser den daglige ledelse eventuelle afvigelser mellem sidste perioderapportering til koordinator og saldo pr. 31. december 2013 for uvæsentlige.

Vi har i løbet af 2013 afgivet erklæring på perioderegnskaber for EU-projekterne "Monarca" og "Siren". Vi kan på baggrund af konklusionerne fra vores gennemgang af projekterne tilslutte os, at eventuelle afvigelser som følge af manglende fuldstændig gennemgang af igangværende EU-projekter pr. 31. december 2013 må forventes at være uvæsentlige for årsregnskabet.

4.2.2 Hensættelse til tab på projekter

I lighed med tidligere år foretages der nedskrivning på værdien af igangværende tilskudsaktiviteter. Metoden for nedskrivning består dels af en specifik nedskrivning på projekter og dels en generel hensættelse.

Der er pr. 31. december 2013 ikke foretaget specifikke nedskrivninger på projekterne (31. december 2012: 0 kr.). Universitetets ledelse har vurderet, at de projektspecifikke risici er på et så beskedent niveau, at de økonomiske konsekvenser ved eventuelle tabsgivende projekter kan dækkes af den generelle hensættelse.

Den generelle hensættelse er for 2013, i lighed med 2012, fastlagt til 3 % af de samlede indtægter fra tilskudsfinansieret forskningsvirksomhed, svarende til 736 tkr. (2012: 778 tkr.). Procentsatsen er fastsat under hensyntagen til antallet af projekter og kompleksiteten i de indgåede aftaler, herunder særlige risici tilknyttet projekter udført under EU-regi. Den generelle hensættelse revurderes årligt.

Det er ledelsens vurdering, at den samlede nedskrivning på 736 tkr. er forsvarlig og passende til afdækning af IT-Universitetets risiko for tab på igangværende projekter pr. 31. december 2013.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling af igangværende tilskudsaktiviteter.

4.3 Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v.

Tilgodehavender fra salg af ydelser m.v. udgør pr. 31. december 2013 4.076 tkr. (31. december 2012: 1.598 tkr.).

Vi har i forbindelse med revisionen af tilgodehavender fra salg af ydelser m.v. foretaget en gennemgang af den aldersfordelte debitorsaldoliste, herunder har vi stikprøvevis påset dokumentation for efterfølgende indbetalinger. Der er ikke foretaget nedskrivning til tab, da universitetet ikke forventer tab på tilgodehavenderne.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling af tilgodehavender fra salg af ydelser m.v.

4.4 Likvide beholdninger, herunder værdipapirer

Universitetets likvide beholdninger, der er placeret på bankkonti, udgør pr. 31. december 2013 43.156 tkr. (31. december 2012: 27.735 tkr.), mens værdipapirer pr. 31. december 2013 udgør 87.724 tkr. (31. december 2012: 50.864 tkr.). I likvide beholdninger på 43.156 tkr. indgår 9.216 tkr. modtaget fra EU til videreformidling til projektpartnere på EU-projektet "Evobliss", hvor IT-Universitetet er koordinator. Der er i tillæg til universitetets likvide beholdninger på bankkonti pr. 31. december 2013 deponeret 300 tkr. (31. december 2012: 25.657 tkr.) hos porteføljeforvalter.

Bestyrelsen behandlede på bestyrelsesmødet den 25. november 2011 placering af overskydende likviditet, og bestyrelsen har instrueret direktionen om, at der kun må tages lav risiko ved placeringen af overskydende likviditet.

Af gældende investeringspolitik dateret 27. juni 2013 fremgår det, at universitetets investeringer skal foretages i en investeringsramme med begrænsninger som følger:

- 0-100 % af investeringen placeres i danske stats- og realobligationer
- 0-20 % af investeringen placeres i kreditobligationer
- 0-15 % af investeringen placeres i aktier
- Kontantbeholdning må maksimalt udgøre 100 tEUR.

Universitetet har indgået investeringsmanagementaftale med Danske Capital. Vi har fået oplyst, at det i aftalen med Danske Capital er fastlagt, at Justitsministeriets anbringelsesbekendtgørelse skal følges.

Vi har påset, at de af Danske Capital foretagne investeringer pr. 31. december 2013 følger universitetets investeringspolitik.

De finansielle indtægter fra såvel likvide beholdninger som værdipapirer udgjorde i 2013 1.585 tkr. (2012: 1.694 tkr.).

4.5 Hensatte forpligtelser

Universitetets hensatte forpligtelser pr. 31. december 2013 kan specificeres som følger:

tkr.	2013	2012
Istandsættelse, Rued Langgaards Vej	2.829	1.844
Istandsættelse, Mikado House	0	1.940
	2.829	3.784
	2.829	3.784

Universitetet har i lighed med tidligere år indregnet en hensat forpligtelse til istandsættelse af IT-Universitetets lejede bygning på Rued Langgaards Vej. Forpligtelsen vil blive udløst ved fraflytning. Hensættelsen er opgjort på baggrund af estimerede istandsættelsesomkostninger pr. m² og prisindekseres årligt med 2,5 %. Hensættelsen udgør pr. 31. december 2013 2.829 tkr. (31. december 2012: 2.076 tkr.). Stigningen i hensættelsen skyldes foruden prisindeksering, at universitetet fra og med 1. januar 2013 har disponeret over lejemålets femte sal, hvorved det samlede antal m² er forøget.

Universitetet er i løbet af 2013 fraflyttet lejemålet i Mikado House. Istandsættelsesomkostninger ved fraflytning af Mikado House udgjorde 1.107 tkr., hvilket var dækket af hensættelsen pr. 31. december 2012 på 1.940 tkr.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4.6 Feriepengeforpligtelse

Universitetets feriepengeforpligtelse udgør pr. 31. december 2013 20.021 tkr. (31. december 2012: 17.968 tkr.). Feriepengeforpligtelsen er opgjort i overensstemmelse med Moderniseringsstyrelsens vejledning fra september 2012.

Vi har gennemgået universitetets opgørelse af feriepengeforpligtelsen, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

4.7 Nærtstående parter

Vi har som led i revisionen påset, at ledelsen som krævet har implementeret forretningsgange og interne kontrolsystemer til sikring af, at transaktioner med nærtstående parter identificeres og præsenteres behørigt i årsregnskabet.

Direktionen har over for os bekræftet, at de i regnskabsåret realiserede transaktioner med nærtstående parter er behørigt oplyst og indgået på normale markedsvilkår.

Vi henviser til årsregnskabets note 14, der giver en beskrivelse af transaktioner med nærtstående parter.

4.8 Vederlag til direktion og bestyrelse

Der er i 2013 omkostningsført 3,6 mio. kr. (2012: 3,6 mio. kr.) i vederlag til direktionen, der består af rektor Mads Tofte, prorektor Jørgen Staunstrup samt universitetsdirektør Georg Dam Steffensen. Der er heri indeholdt skyldig bonus til direktionen vedrørende regnskabsåret 2013 på i alt 361 tkr. (2012: 334 tkr. vedrørende regnskabsåret 2012).

Vi har påset, at de udbetalte vederlag til direktionen er i overensstemmelse med indgåede kontrakter og særskilte aftaler.

Vi har påset, at de udbetalte vederlag til bestyrelsen, 359 tkr. (2012: 336 tkr.), er i overensstemmelse med de honorarer, der er godkendt af Uddannelses- og Forskningsministeriet.

4.9 It-anvendelsen

Revision af generelle it-kontroller

Revision af anvendelsen af it-systemer er en integreret del af vores revision af årsregnskabet og omfatter revision af de generelle it-kontroller, som er betydende i forhold til universitetets evne til at kunne aflægge et retvisende årsregnskab.

Revision af generelle it-kontroller omfatter revision af følgende:

- It-forvaltning, herunder it-sikkerhedspolitik og it-beredskabsplan
- Adgang til systemer og data
- Udvikling, vedligeholdelse og implementering af it-systemer
- Drift, overvågning og backup af it-systemer og data.

Ledelsen har over for os oplyst, at den finder de etablerede generelle it-kontroller passende under hensyntagen til universitetets aktivitet og risikoprofil.

Universitetet har etableret en backuppolicy, der muliggør backup af alle data på universitetet, herunder forskningsdata. Der er etableret et storage-miljø til opbevaring af forskningsdata, og vi har påset, at der dagligt tages backup heraf. It-sikkerhedspolitikken anfører, at det er de enkelte brugeres ansvar at sikre, at data arkiveres på serverne, således at der bliver taget backup heraf. Dette forhindrer dog ikke forskere i at opbevare forskningsdata på lokale fil-drev, der ikke er omfattet af backup.

Ultimo 2013 blev ISO 27001 godkendt. Universitetet vil tilpasse sine procedurer og regler således, at universitetet efterlever standarden. Tidsrammen for tilpasningen af procedurer og regler besluttet på it-sikkerhedsudvalgsmøde i april 2014. Universitetet forventer ingen væsentlige udfordringer med implementeringen af ISO 27001.

Vi har i forbindelse med vores revision af anvendelsen af it-systemer ikke konstateret væsentlige svagheder i de af ledelsen etablerede generelle it-kontroller, og det er vores vurdering, at de etablerede kontroller understøtter vores finansielle revision.

Vi har for enkelte områder konstateret forhold, som har givet anledning til kommentarer. Disse kommentarer er rapporteret særskilt til it-ledelsen.

5 Ledelsesberetningen, målrapporteringen og hoved- og nøgletal

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen, målrapporteringen og hoved- og nøgletal og

- sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet
- sammenholdt oplysningerne heri med den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med vores revision
- ud fra vores viden om regelgrundlaget taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen og hoved- og nøgletal.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen og hoved- og nøgletal. Målrapporteringen er omfattet af forvaltningsrevision, jf. afsnit 6 nedenfor.

Det udførte arbejde har ikke givet anledning til bemærkninger.

6 Forvaltningsrevision

I henhold til "Aftale i henhold til rigsrevisorlovens § 9, stk. 1, om interne revisorer ved universiteterne" (§ 9-aftale) skal vores revision udføres i overensstemmelse med principperne for god offentlig revisionskik. Dette medfører, at vi skal foretage forvaltningsrevision, hvor der foretages en vurdering af universitetets sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I forbindelse med vores revision har vi foretaget en stikprøvevis bilagsgennemgang blandt andet med henblik på vurdering af rimeligheden af de afholdte omkostninger. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

IT-Universitetets produktivitets- og effektivitetsmål er fastlagt i udviklingskontrakten gældende for 2012-14. Vi har som led i vores forvaltningsrevision foretaget en gennemgang af universitetets procedurer for dataindsamling og -behandling til brug for universitetets vurdering af, hvorvidt de fastsatte produktivitets- og effektivitetsmål er overholdt. Vi har for udvalgte mål stikprøvevis gennemgået, hvorledes data indsamles og behandles, samt gennemgået dokumentationen for målene.

Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

7 Øvrige forhold

7.1 Direktionens regnskaberklæring

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra direktionen om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, ledelsesberetningen, målrapporteringen samt hoved- og nøgletal.

Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabets indhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, transaktioner med nærtstående parter og begivenheder efter balancedagen, ikke-korrigerede forhold samt andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis. Endvidere dækker direktionens regnskaberklæring de forhold, som ledelsesberetningen omhandler.

Den modtagne regnskaberklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

7.2 Ikke-korrigerede forhold

I henhold til internationale standarder om revision skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsregnskab, fordi direktionen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den af direktionen foretagne vurdering.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i det foreliggende udkast til årsregnskab.

7.3 Fejlinformationer i årsregnskabet som skyldes besvigelser

Som revisorer har vi pligt til med professionel skepsis at overveje muligheden for fejlinformationer i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Direktionen har oplyst, at universitetets forretningsgange og interne kontroller inden for de væsentlige områder efter dens opfattelse anses for dækkende og velfungerende til imødegåelse af risikoen for besvigelser, herunder at der eksisterer passende funktionsadskillelse.

Direktionen har endvidere over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og opretholdelse af intern kontrol med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser på universitetet.

Som krævet af de internationale standarder om revision vil vi på bestyrelsesmødet den 11. april 2014 forespørge bestyrelsen, om den har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

7.4 Overholdelse af lovgivningen

Vi har forespurgt direktionen, om alle kendte aktuelle eller potentielle overtrædelser af lovgivningen, der kan have væsentlig påvirkning på årsregnskabet, er oplyst under revisionen og er tilstrækkeligt indregnet og oplyst i årsregnskabet. Direktionen har over for os bekræftet, at der den bekendt ikke er forhold, der har betydning for årsregnskabet.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af regnskabslovgivningen og bogføringsloven eller anden lovgivning, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

7.5 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsregnskabet, har direktionen gennemgået og vurderet begivenheder indtruffet efter balancedagen.

Direktionen har oplyst, at der efter dens opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

7.6 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten. Direktionen har på vores forespørgsel bekræftet, at der under hensyntagen til, at universitetet er omfattet af Statens selvforsikringsprincip, er tegnet forsikringer i det omfang, lovgivningen tillader.

8 Afsluttende oplysninger m.v.

8.1 Andre ydelser end revision

Vi har siden vores revisionsprotokollat af 11. april 2013 ud over lovpligtig revision efter anmodning udført følgende opgaver for universitetet:

Erklæringer med sikkerhed

- Afgivelse af erklæringer på EU-projekter.

Andre opgaver

- Assistance vedrørende formålsfordeling
- Opstilling af årsrapport for 2013 samt oversættelse af årsrapport til engelsk.

Sikkerhedsforanstaltninger

Forinden accept af nævnte rådgivnings- og assistanceopgaver har vi særskilt vurderet betydningen heraf for vores uafhængighed.

Det er vores opfattelse, at de udførte opgaver enkeltvis og samlet er udført i overensstemmelse med gældende bestemmelser om revisors uafhængighed.

8.2 Bestyrelsens formelle pligter

Vi har påset, at:

- der er udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen (senest dateret 20. april 2012)
- der føres forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder
- revisionsprotokollater underskrives af bestyrelsen.

Bestyrelsens forhandlingsprotokol

Vi har læst bestyrelsens forhandlingsprotokol frem til mødet den 22. november 2013. Gennemlæsningen har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

UDKAST

8.3 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven skal vi oplyse,

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 11. april 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Gath
statsaut. revisor

Charlotte Formsgaard
statsaut. revisor

Revisionsprotokollat omfattende side 135-146 er fremlagt på mødet den

I bestyrelsen:

Jørgen Lindegaard
formand

Sebastian Büttrich

Annette Stausholm

Jay David Bolter

Thomas Hildebrandt

Mark Gray

Maria Rørbye Rønn

Per Ladegaard

Vytautas Davidavicius