

Kreds Øst

CVR-nr. 29 56 77 78

Revisionsprotokollat

af 3. marts 2016, side 57 - 59
vedrørende årsregnskab 2015

Revisionsinstituttet
Skagensgade 1
DK-2630 Taastrup

Tel: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
www.ri.dk

1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2015 for Kreds Øst.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Årets resultat, overskud	399	-239
Aktiver	6.924	6.594
Egenkapital	6.818	6.437

2. Bemærkninger og anbefalinger

Den udførte revision gav anledning til følgende bemærkninger:

Kredsens bogføring varetages i Finansforbundet. Vi skal bemærke, at der ikke er etableret funktionsadskillelse mellem kasse- og bogholderifunktionen, og det er derfor ikke muligt at få en effektiv intern kontrol på området. Betalingerne godkendes dog af to i forening, således at ingen har adgang til betalinger alene.

3. Revision af årsregnskabet for 2015

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2015, og såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dets nuværende form vil vi forsyne dette med en påtegning uden forbehold og med en supplerende oplysning vedrørende budgettal, der ikke er omfattet af vores revision.

Vi har i årets løb stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vi har herunder foretaget en gennemgang af de generelle It-kontroller. Ved vores gennemgang har vi ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Vi har gennemlæst bestyrelsens referater/forhandlingsprotokol til og med den 3. december 2015.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi fra kredsens formand indhentet bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

Den daglige ledelse har overfor os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser. Bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker kredsen.

Vi har den 10. november 2015 foretaget et uanmeldt beholdningseftersyn. Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger, jævnfør dog afsnit 2 ovenfor.

4. Udførte assistanceopgaver

Vi vil i det følgende redegøre for den af os udførte assistanceopgaver:

- Assistance med udarbejdelse af årsregnskab 2015.
- Assistance med udarbejdelse af selvangivelse for indkomståret 2015.

5. Lovpligtige erklæringer, revisionens formål og udførelse

5.1. Erklæring

Vi har forsynet vores revisionspåtegning i årsregnskabet med følgende konklusion og supplerende oplysning:

”Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med god regnskabsskik

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Kredsen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.”

5.2. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til vores tiltrædelsesprotokollat af 6. marts 2014, side 45 - 47.

5.3. Særlige oplysninger om revisionen i henhold til lovgivning

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 3. marts 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen
statsautoriseret revisor

6. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 3. marts 2016.

Pia Beck Stæhr
formand

Niels Ellegaard
næstformand

Lauritz Ehlers
næstformand

Susan Broager

Birgitte Abildgaard

Pia Holm Jensen

Kenneth Samuelson

Kim Frederiksen

René Paludan