

Kreds Øst

Revisionsprotokollat
af 10. marts 2017, side 60 - 62
vedrørende årsrapporten for 2016





1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2016 for Kreds Øst.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Årets resultat, overskud	430	399
Aktiver	7.423	6.924
Egenkapital	7.263	6.818

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 2016

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2016, og såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dets nuværende form vil vi forsyne dette med en påtegning uden modifikation af konklusionen med fremhævelse af forhold 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 2016.

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 2016 foretaget et uanmeldt beholdningseftersyn. Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger, jf. dog afsnit 2 ovenfor.



4. Udførte assistanceopgaver

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

- Assistance med udarbejdelse af årsregnskab 2016
- Assistance med udarbejdelse af selvangivelse for indkomståret 2016.

5. Lovpligtige erklæringer, revisionens formål og udførelse

5.1. Erklæring

Vi har forsynet vores revisionspåtegning i årsregnskabet med følgende konklusion og fremhævelse af forhold:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kreds Øst for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med god regnskabsskik.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kredsen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Kredsen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. 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.

København, den 10. marts 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen
statsautoriseret revisor

6. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 10. marts 2017.

Pia Beck Stæhr
formand

Niels Ellegaard
næstformand

Lauritz Ehlers
næstformand

Susan Broager

Birgitte Abildgaard

Pia Holm Jensen

Kenneth Samuelson

Kim Frederiksen

René Paludan