

Revisionsprotokol

Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Haderslev Lærerkreds, Kreds 93 Særlig Konfliktfond for 2019.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Årets resultat	140.090
Balance	4.210.543
Egenkapital	4.079.174

Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019.

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3 og 4.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision, jf. tiltrædelsesprotokollat af 01.02.2018.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2019 med en revisionspåtegning uden modifikation eller fremhævelse af forhold.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetning, da ingen ledelsesberetning var vedlagt regnskabet.

Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

Manglende funktionsadskillelse

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Revisionsprotokol

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Kommentarer til årsregnskabet

I lighed med tidligere år har ledelsen aflagt årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten på side 8.

Resultatopgørelse

Særlig fonds resultat før skat udgør kr. 140.090. Resultatet er 502 tkr. bedre end året før.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender, kr. 24.185.

Gæld, kr. 31.369.

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Skatteforhold

Særlig fonds skattepligtige indkomst for indkomståret 2019 er foreløbig opgjort til kr. 8.347. Skatten heraf udgør 0 kr. ekskl. procenttillæg.

Revisionen er ikke særskilt tilrettelagt med henblik på at sikre en korrekt opgørelse af selskabets foreløbige skattepligtige indkomst, men det er vores opfattelse, at alle os bekendte forhold er kommet rigtigt til udtryk i den foreløbige indkomstopgørelse.

Øvrige oplysninger

Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2019.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

- At den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollat af den 01.02.2018, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl.
- At den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i virksomheden, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

Revisionsprotokol

Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

Ydet assistance med bogføringen.

Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger, diverse bogholderirettelser mv.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at denne opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser. Revisionen har derimod ikke til formål at sikre, at alle regnskabsposter og bilag behandles skattemæssigt korrekt.

Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2019.

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Brande, den 26. februar 2020

Revisionsfirmaet Peder Holt

Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund Pedersen
Registreret revisor
mne34518

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 26. februar 2020

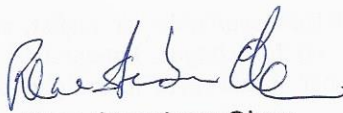
Revisionsprotokol

Bestyrelse:



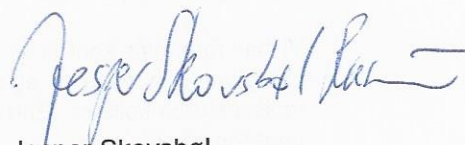
Lars Pedersen

Formand



Rene Steenberg Olsen

Næstformand



Jesper Skovsbøl
Rasmussen

Næstformand

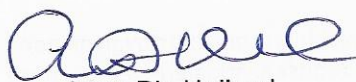


Bjørn Jensen



Birgitte Kjøng

Marianne Holler Kanstrup



Anna-Pia Højlund