



SKANDERBORG

REVISION ApS
Registrerede Revisorer

Godthåbsvej 23-25 - 8660 Skanderborg - Tlf. 8652 1211 - Mob.4092 7164
dk@skanrev.dk - www.skanrev.dk - CVR. 3060 7236.

Brædstrup Lokalråd

Damgårds Alle 16

8740 Brædstrup

CVR-nr.: 38751220

**Revisionsprotokollat vedrørende:
Årsregnskab for 2019**

Indholdsfortegnelse

1	Revision af årsregnskabet.....	15
1.1	Identifikation af det reviderede årsregnskab.....	15
1.2	Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning	15
2	Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen	15
2.1	Interne kontroller	15
2.2	Væsentlige svagheder i den interne kontrol	15
2.3	Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser og hvidvask	16
2.4	Korrigerede og ikke korrigerede fejl.....	16
3	Art og omfang af den udførte revision	16
3.1	Resultatopfølgelsen generelt	16
3.2	Indtægter.....	16
3.3	Omkostninger	16
3.4	Finansieringsindtægter og -udgifter	16
3.5	Gældsforpligtelser	17
3.6	Pantsætninger og eventualforpligtelser.....	17
4	Formalia i relation til lovgivningen	17
4.1	Pligt til at føre bøger og protokoller.....	17
4.2	Ledelsesansvar.....	17
4.3	Ledelsens regnskaberklæring.....	17
5	Andre opgaver	17
5.1	Ledelsens erklæring.....	17
5.2	Begivenheder indtruffet efter balancedagen.....	18
5.3	Forsikringsforhold.....	18
6	Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret.....	18

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Identifikation af det reviderede årsregnskab

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab, som omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, for Brædstrup lokalråd for regnskabsåret 2019.

Årsregnskabet udviser et resultat på -140.929 kr. og en egenkapital på 38.469 kr.

1.2 Konklusion på den udførte revision og revisionspåtegning

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vor revisionspåtegning på årsregnskabet. Vedtages årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne dette med revisionspåtegning uden modifikationer eller fremhævede oplysninger.

Årsregnskabet med tilhørende noter og de i afsnit 2 anførte kommentarer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for bestyrelsens stillingtagen til årsregnskabet.

2 Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold af ledelsesmæssig interesse:

2.1 Interne kontroller

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af beskæftigede med administrative opgaver, kan der ikke etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningens administration. Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i regnskabet.

Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vor revision er derfor kun i begrænset omfang baseret på foreningens forretningsgange og interne kontroller. Vi skal derfor fremhæve, at fejl, der er opstået som følge af, at samme personer bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner, er der ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage.

Vi skal bemærke, at vi under vores revision ikke har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

2.2 Væsentlige svagheder i den interne kontrol

Revisionen har omfattet en vurdering af, om foreningens rapporteringssystemer, forretningsgange og interne kontroller fungerer forsvarligt. Formålet hermed er at påse, hvorvidt der forefindes korrekte, troværdige og rettidige bogholderiregistreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Baseret på det udførte arbejde er det vores indtryk, at de indførte registreringssystemer og forretningsgange i øvrigt fungerer betryggende og som forudsat.

2.3 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser og hvidvask

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

Bestyrelsen har endvidere oplyst ikke at have kendskab til besvigelser, hvidvask eller igangværende undersøgelser heraf i foreningen.

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

2.4 Korrigerede og ikke korrigerede fejl

Vi skal over for bestyrelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, og som ikke er korigeret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen. Vi har under vores revision ikke konstaterede fejl, som har givet anledning til korrektioner.

3 Art og omfang af den udførte revision

Revisionens formål, planlægning, udførelse og rapportering er uændret i forhold til tidligere. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 2.

Vi har i vores planlægningsfase fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af hvor risikoen for væsentlige fejl i årsregnskabet er størst.

Nedenfor fremhæves udførte revisionshandlinger og resultaterne for de væsentligste revisionsområder:

3.1 Resultatopgørelsen generelt

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år og regnskabsårets budget. Vi har stikprøvevis revideret væsentlige resultatposter til underliggende bilag og anden dokumentation, ligesom vi har gennemgået bilag efter statusdagen.

3.2 Indtægter

Vi har stikprøvevis kontrolleret indtægter til dokumentation for samme periode samt eftersat, at bogføring foretages på korrekte konti i bogholderiet. Vi har endvidere efterprøvet korrekt periodisering.

3.3 Omkostninger

Vi har foretaget en revision af omkostningerne i perioden . Vi har gennemgået forretningsgangene og de interne kontroller på området herunder stikprøvevis eftersat, at der sker korrekt bogføring samt attestation/godkendelse af bilag.

3.4 Finansieringsindtægter og -udgifter

Vi har foretaget en revision af renteindtægter og –udgifter mm. Balancen generelt

Balanceposterne er analyseret eller stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation. Indregningen af aktiverne og forpligtelserne er vurderet.

3.5 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået øvrige gældsforpligtelser og skyldige beløb og har i denne forbindelse påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditgivere eller andet eksternt materiale.

3.6 Pantsætninger og eventualforpligtelser

Vi har gennemgået de oplyste pantsætninger og eventualforpligtelser. Vi har kontrolleret forpligtelserne til oplysninger fra kreditgivere eller andet eksternt materiale, hvor det har været muligt. Øvrige forpligtelser har vi vurderet.

Det er vores opfattelse, at pantsætninger og eventualforpligtelser er korrekt oplyst og at alle væsentlige forpligtelser er medtaget.

4 Formalia i relation til lovgivningen

4.1 Pligt til at føre bøger og protokoller

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

4.2 Ledelsesansvar

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af bestyrelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

4.3 Ledelsens regnskabserklæring

Bestyrelsen har i forbindelse med afslutningen af revisionen af årsregnskabet afgivet regnskabserklæring og bekræftet regnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om kautions- og garantiforpligtelser, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser, verserende retssager, væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb, forsikringsforhold, besvigelser, uregelmæssigheder samt miljøforhold mv.

Bestyrelsen har endvidere erklæret at foreningen overholder gældende lovgivning, herunder persondataforordningen og databeskyttelsesloven.

5 Andre opgaver

Vi har udført følgende opgaver siden rapporteringen herom i revisionsprotokollen til årsregnskabet for foregående år:

Revisionspåtegning af projektrapportering for bevilliget tilskud fra Landdistriktpuljen

5.1 Ledelsens erklæring

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

- At bestyrelsen opfylder sit ansvar, som er angivet i det protokollat, som er omtalt ovenfor i afsnit 3 for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At bestyrelsen 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 bestyrelsen har givet revisor adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i foreningen, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

5.2 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

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

Bestyrelsen har oplyst, at der efter bestyrelsens 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.

5.3 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten.

Der er ikke tegnet nogen forsikringer i foreningen. Dette skal vi bede bestyrelsen drøfte behovet på næste bestyrelsesmøde.

6 Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for regnskabsåret

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.

Skanderborg, den 27. februar 2020

Skanderborg Revision ApS

Godkendt/registeret/ revisionsvirksomhed

Dorthe Kristiansen

Registreret revisor

Mne2573

Nærværende revisionsprotokol, side 14 – 19, er læst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 27. februar 2020.

Bestyrelsen:

Søren Munk

Formand

Jens Bruun Skifter

Næstformand

Kætil Led Rokkjær

Marianne Nørmark

Linda Mikkelsen

Mette Toft Oxbøll

Niels Dybdahl

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Dorthe Kristiansen

Som Revisor
RID: 1183382327388
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2020 kl.: 09:06:07
Underskrevet med NemID

NEM ID

Søren Peter Nygaard Munk

Som Bestyrelsesformand
PID: 9208-2002-2-965017774968
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2020 kl.: 17:58:26
Underskrevet med NemID

NEM ID

Marianne Nørmark

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-186023294775
Tidspunkt for underskrift: 23-03-2020 kl.: 07:08:41
Underskrevet med NemID

NEM ID

Kætil Leo Rokkjær

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-158674521415
Tidspunkt for underskrift: 27-03-2020 kl.: 09:47:28
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mette Toft Oxbøll

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-382917175718
Tidspunkt for underskrift: 23-03-2020 kl.: 12:36:57
Underskrevet med NemID

NEM ID

Niels Dybdahl

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-602229308425
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2020 kl.: 09:26:57
Underskrevet med NemID

NEM ID

Linda Mikkelsen

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-133658742184
Tidspunkt for underskrift: 24-03-2020 kl.: 12:39:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

Jens Laust Bruun Skifter

Som Bestyrelsesmedlem
PID: 9208-2002-2-971312566000
Tidspunkt for underskrift: 12-03-2020 kl.: 09:14:11
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 4c91c5b5RwPK52651777