

KREDS ØST

REVISIONSPROTOKOLLAT

af 6. marts 2014, side 51 - 53
vedrørende årsregnskabet 2013

1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet 2013 for Kreds Øst.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2013	2012
	t.kr.	t.kr.
Årets resultat, underskud	214	438
Aktiver	6.955	7.186
Egenkapital	6.670	7.020

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, hvorfor bestyrelsen har et forøget ansvar for tilsyn. Betalingerne godkendes dog af to i forening, således at ingen har adgang til betalinger alene.

3. Revision af årsregnskabet for 2013

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2013, og såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dets nuværende form vil vi forsyne dette med en påtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

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 vor gennemgang har vi ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Vi har gennemlæst bestyrelsens referater/forhandlingsprotokol til og med den 7. november 2013.

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

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 vor 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 2. december 2013 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 2013.
- Assistance med udarbejdelse af selvangivelse for indkomståret 2013.

5. Lovpligtige erklæringer, revisionens formål og udførelse

5.1 Erklæring

Vi har forsynet vor revisionserklæring 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 2013 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

Kredsen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2013 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2013. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision."

Den supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen er alene en teknisk ændring grundet nye erklæringsstandarder og er alene en ændring af placeringen af den tidligere anvendte passus i erklæringens indledningsafsnit om, at budgettet ikke har været omfattet af revisionen.

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

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

5.3 Revisors erklæring

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 6. marts 2014

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Torben Aasberg

statsautoriseret revisor

6. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 6. marts 2014

Laila Busted
formand

Kirsten L. Madsen
næstformand

Pia Anne Beck Stæhr
næstformand

Susan Broager

Torben Vogelius Andersen

Ann Baldus-Kunze

Kenneth Mikael Samuelsen

Niels Anton Bank Nielsen

Kim Frederiksen