



Tlf: 70 20 02 13
middelfart@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Langelandsvej 6
DK-5500 Middelfart
CVR-nr. 20 22 26 70

DIS-DANMARK
UDSKRIFT AF REVISIONSPROTOKOL
SIDE 27-29
VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2016

DIS-DANMARK, CVR-NR. 16 91 73 38

PROTOKOLLAT TIL ÅRSREGNSKABET 2016

Som foreningens revisorer har vi afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2016, der udviser et resultat på 240 tkr., samlede aktiver på 939 tkr. og en egenkapital ved årets udgang på 762 tkr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision, art og omfang.
4. Juridiske formalia.
5. Assistance og rådgivning.
6. Revisors uafhængighedserklæring mv.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2016.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med nedenstående supplerende oplysninger:

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Funktionsadskillelse

Under hensyn til foreningens størrelse og forhold i øvrigt, er det kun muligt i begrænset omfang at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for foreningens forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at foreningens ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi har ikke kunnet basere vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

Korrigerede og ikke korrigerede fejl

Vi skal over for ledelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, og som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen. Vi har i forbindelse med vores revision ikke konstateret fejl, som ikke er blevet korrigeret.

3. Den udførte revision, art og omfang

Revisionens formål, udførelse, rapportering mv. er uændret i forhold til tidligere.

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Det udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Resultatopgørelse

Revisionen har omfattet analyse af resultatopgørelsens enkelte poster herunder en sammenligning med sidste års tal samt budget for 2016. Endvidere er der foretaget stikprøver, analyser og afstemninger af finansbogholderiets registreringer samt bilagsmaterialet.

Kontingenter er sandsynliggjort ved at sammenholde beregnede antal medlemmer med antal udsendte blade.

Salgskontiene er gennemset og sammenholdt med udgiften til trykning. Det anbefales, at man fremover deler konto 1039 "andet salg" op således at salget pr. publikation fremgår.

Lønninger og diæter er sammenholdt med lønftale og bestemmelser fra udbetaling af mødediæter. Øvrige konti er gennemset og der er taget stikprøver af bilagene.

Balancen

Likvider er afstemt til kontoopgørelser.

Kreditorer og lønafhængige poster er afstemt til efterfølgende betaling.

Resultat af revisionen

Vores revision af årsregnskabet har ud over foran anførte ikke givet anledning til bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for besvigelser. Bestyrelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt bestyrelsen, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har foreningens bestyrelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4. Juridiske formalia

Ledelsesansvar

Vi er ikke i forbindelse med vores revision 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.

Pligt til at føre bøger mv.

Vi har påset, at bestyrelsen fører forhandlingsprotokol efter møderne, samt at regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

5. Assistance og rådgivning

Assistance og rådgivning

Siden seneste revisionsprotokol til årsregnskabet er udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet.

6. Revisors uafhængighedserklæring mv.

I henhold til lovgivningen erklærer undertegnede:

at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Middelfart, den 30. januar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Claus Urhøj
Statsautoriseret revisor

Galten, den 28. januar 2017

Jesper Skov
Formand

Anton Blaabjerg
Næstformand

Jørgen Kristensen
Redaktør

Kathrine Tobiasen

Bodil Grove Christensen

Michael Dupont

Jan Amnitzbøl Krusell
Kasserer

Poul Wachmann

Lone Bergmann