

A/B Rødtjørnløkken

CVR-nr. 31 22 79 09

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2017

Indholdsfortegnelse

1	Indledning	5
2	Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2017	5
3	Revisionen af årsregnskabet 2017	5
3.1	Revisors ansvar	5
4	Betydelige resultater af revisionen	6
4.1	Anvendte regnskabsprincipper	6
4.2	Going concern	6
4.3	Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen	6
4.4	Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med virksomhedens daglige ledelse	6
4.4.1	Funktionsadskillelse	6
4.4.2	Besvigelser	6
4.4.3	Overholdelse af love og øvrig regulering	7
4.4.4	Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	7
4.4.5	Efterfølgende begivenheder	7
4.5	Særlige forhold af betydning for ledelsen	8
5	Ledelsens regnskaberklæring	8
6	Andre forhold	8
6.1	Ledelsens pligter	8
7	Andre ydelser	8
8	Afslutning	9

1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for A/B Rødtjørnløkken for 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er af-lagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, andelsboliglovens § 5, stk. 11, og § 6 stk. 2 og 8 samt foreningens vedtægter, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital.

	2017
	kr.
Resultat	653.448
Aktiver	31.200.168
Egenkapital	9.428.343

2 Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2017

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven, andelsboliglovens § 5, stk. 11, og § 6 stk. 2 og 8 samt foreningens vedtægter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion eller fremhæve forhold i vores påtegning på årsregnskabet.

3 Revisionen af årsregnskabet 2017

3.1 Revisors ansvar

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokol omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Det forhold, at vi udtrykker en konklusion om regnskabet, fritager ikke ledelsen for deres ansvar for at aflægge et retvisende regnskab. Som led i revisionen har vi overvejet de interne kontroller, der er forbundet med regnskabsaflæggelsen. Vi har på baggrund heraf udarbejdet vores revisionsstrategi med henblik på at målrette vores arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder.

Vores revision har primært været baseret på substanshandlinger (analyser og detailtest via stikprøver) udført i forbindelse med regnskabsafslutningen. De udførte handlinger og resultatet af vores revision på de væsentligste områder i regnskabet er omtalt i nedenstående afsnit.

4 Betydelige resultater af revisionen

4.1 Anvendte regnskabsprincipper

Årsregnskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, foreningens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

4.2 Going concern

På grundlag af vores undersøgelse er vi enige med ledelsen i, at der ikke er forhold eller begivenheder, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Vi er derfor ligeledes enige med ledelsen i, at det er passende at aflægge regnskabet under forudsætning om fortsat drift, og anser regnskabets oplysninger herom for fyldestgørende.

4.3 Betydelige vanskeligheder, som vi er stødt på under revisionen

Ingen.

4.4 Forhold af særlig betydning og som har været genstand for korrespondance eller drøftelse med virksomhedens daglige ledelse

Ingen.

4.4.1 Funktionsadskillelse

Foreningens størrelse, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på foreningens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, 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. Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger.

4.4.2 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 betydelig 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, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabsberetning.

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

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i foreninger, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

4.4.3 Overholdelse af love og øvrig regulering

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning.

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

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

4.4.4 Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet. De mere væsentlige fejl, som er rettet i forbindelse med revisionen, fremgår af protokollatets afsnit om "Revision af væsentlige poster i årsregnskabet".

4.4.5 Efterfølgende begivenheder

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

4.5 Særlige forhold af betydning for ledelsen

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionen. Vi har vurderet, at foreningen har tegnet lovpligtige og sædvanlige forsikringer, men vi er ikke i stand til at vurdere forsikringssummer og dækningsomfang.

Bestyrelsen har oplyst, at foreningen efter deres opfattelse er forsikringsdækket i forsvarligt omfang.

5 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 16. februar 2018, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i foreningen, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

6 Andre forhold

6.1 Ledelsens pligter

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 underskrive revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

7 Andre ydelser

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi ydet assistance med:

- Opstilling af regnskabet
- Foreningens bogføring

8 Afslutning

Vi kan oplyse om følgende:

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


Odense, den 16. februar 2018


Schmidt REVISION ApS


Charlotte Schmidt
Registreret Revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 5 – 9, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 12/4 2018.

Bestyrelse


Preben Albrechtsen
Formand


Hanne G. D. Hundebøll


Stig Wolff

Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:

- At vi opfylder vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 15. januar 2014, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i foreningen.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.