

LAG Randers-Favrskov

Laksetorvet 2, 8900 Randers

CVR-nr. 36 17 75 00

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2016

Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2016

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for LAG Randers-Favrskov for 2016.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	DKK	46.960
Aktiver	DKK	295.417
Egenkapital	DKK	180.905

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2016

Vi har revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion, ligesom revisionen ikke har givet anledning til at henlede regnskabsbrugernes opmærksomhed på forhold.

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 20. november 2014 side 1-9.

For regnskabsåret 2016 udgør den beløbsmæssige grænse for rapportering og korrektion af samlede fejl tdkk. 7. Der er ingen samlede fejl der overstiger tdkk. 7.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold og uden at henlede regnskabsbrugernes opmærksomhed på forhold.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

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

3.1 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 foreningens 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 funktioner.

Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

3.2 Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for besvigelser, og bestyrelsen 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.

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

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

4. Kommentarer til revision af årsregnskabet.

Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet følgende kommentarer:

4.1 Regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsrapporten fra side 12.

4.2 Resultatopgørelse

Foreningens resultat udgør TDKK 47, og er reduceret med TDKK 87 i forhold til året før.

4.3 Likvide beholdninger, TDKK 295

Vi skal gøre bestyrelsen opmærksom på, at statens garanti med 100 % dækning ved et pengeinstituts konkurs ophørte den 1. oktober 2010. Herefter kan der alene ske dækning fra Indskydergarantifonden.

Indskydergarantifonden dækker op til EUR 100.000 for almindeligt bankindestående og op til EUR 20.000 for værdipapirer, der ikke kan udleveres. Garantien dækker pr. pengeinstitut.

4.4 Kortfristede gældsforpligtelser, TDKK 115

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

For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige omkostninger.

4.5 Skatteforhold

Foreningen har ikke skattepligtige aktiviteter.

5. Øvrige oplysninger

5.1 Bestyrelsens 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 for 2016, hvoraf fremgår, at samtlige konstaterede fejl er rettet.

Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

5.2 Bestyrelsens tilkendegivelse i øvrigt

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

- At den opfylder sit ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet af den 20. november 2014 side 1-9, 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.

5.3 Forsikringsforhold

Vores revision er ikke særskilt tilrettelagt med henblik på foreningens forsikringsforhold. Vi anbefaler, at selskabet mindst én gang årligt får gennemgået den samlede forsikringsdækning med forsikringsselskabet eller -mægleren med henblik på at vurdere de tegnede dækninger mv., herunder om dækningen på de tegnede forsikringer er tilstrækkelig, og om selskabet eventuelt mangler at tegne forsikringer på særlige områder.

6. Lovpligtige oplysninger mv.

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.

7. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2016

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

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

Randers, den 7. februar 2017

National Revision

Registrerede Revisorer a/s


Heine Johansen
Registreret revisor

Revisionsprotokollat for LAG Randers-Favrskov

Nærværende revisionsprotokol, fra side 17, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen.

Randers, den 7. februar 2017

Bestyrelse

Mads Kærskov Jacobsen

Karen Højvang Kjeldsen

Kaj Møldrup Christensen

Jørgen Juul Jensen

Marianne Remmer Rigtrup

Ole Horsager

Peter Hansen

Bjarne Riis Nygaard

Hanne Smedegaard

Malene Kragh Sand

Jens Peter Hansen

Steen Bundgaard

Henrik Gottlieb Hansen