

Grundejerforeningen Egeskoven

**Revisionsprotokollat
til årsrapport 2015**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	15
1.1 Årsregnskabet	15
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet	15
1.2.1 Manglende funktionsadskillelse	15
1.2.2 Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser	15
2. Kommentarer til årsregnskabet	15
2.1 Resultatopgørelsen	15
2.2 Balancen	16
3. Skatteforhold	16
4. Øvrige oplysninger	16
4.1 Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	16
4.2 Rådgivnings- og assistanceopgaver	16
5. Konklusion på den udførte revision	16
5.1 Revision af årsregnskabet	16
5.2 Revision efter en særlig erklæringsstandard (udvidet gennemgang)	16
6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	17
7. Erklæring	17

Revisionsprotokollat til årsrapport 2015

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for 2015 for Grundejerforeningen Egeskoven.

1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for bestyrelsens vurdering af årsregnskabet:

1.2.1 Manglende funktionsadskillelse

Grundejerforeningens administrations- og økonomifunktion varetages af så få personer, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i grundejerforeningen. Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse.

1.2.2 Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser

I forbindelse med planlægningen af vores revision har vi forespurgt grundejerforeningens bestyrelse om risikoen for besvigelser. Bestyrelsen har over for os oplyst, at der efter dens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at grundejerforeningen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af grundejerforeningens aktiver. Bestyrelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi skal i denne forbindelse bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

2. Kommentarer til årsregnskabet

2.1 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år. Vi har stikprøvevist bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Der henvises til årsregnskabet og specifikationerne hertil.

2.2 Balancen

Balanceposterne er stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation eller analyseret. Indregningen af aktiver og forpligtelser er vurderet, ligesom vi har vurderet regnskabsmæssige skøn og drøftet disse med bestyrelsen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

3. Skatteforhold

Revisionen er ikke særskilt tilrettelagt med henblik på at sikre en korrekt opgørelse af grundejerforeningens foreløbige skattepligtige indkomst, men det er vores opfattelse, at alle os bekendte forhold er kommet rigtigt til udtryk i den foreløbige indkomstopgørelse.

4. Øvrige oplysninger

4.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2015. Der er ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen.

4.2 Rådgivnings- og assistanceopgaver

Vi har i forbindelse med regnskabsafslutningen udarbejdet forslag til årsrapport.

5. Konklusion på den udførte revision

5.1 Revision af årsregnskabet

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

5.2 Revision efter en særlig erklæringsstandard (udvidet gennemgang)

Grundejerforeningen har mulighed for at erstatte revisionen af årsregnskabet med "revision" efter en særlig erklæringsstandard for små virksomheder. Revision efter denne særlige erklæringsstandard benævnes "udvidet gennemgang". En udvidet gennemgang kan sidestilles med en revision, der er målrettet mindre virksomheder, men som fx ikke omfatter gennemgang af forretningsgange og interne kontroller, kontrol af besvigelser, visse efterprøvelser eller udarbejdelse af revisionsprotokollater.

Ønsker bestyrelsen at benytte lempelsen og erstatte revisionen med udvidet gennemgang skal der på den førstkommende ordinære generalforsamling træffes beslutning om at udføre udvidet gennemgang af det kommende årsregnskab.

6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

I vores tiltrædelsesprotokollat er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem bestyrelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

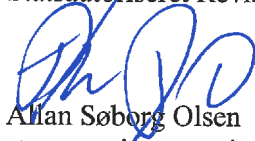
7. Erklæring

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.

Viborg, den 02.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den / 2016

Bestyrelse

Charlotte Hansen
formand

Keld Nissen
næstformand

Mike Dodd
kasserer

Karin Balle Madsen
bestyrelsesmedlem

Claus Mølgaard
sekretær