



Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2015/16

Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2015/16

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Konklusion på den udførte revision	3 - 4
Særlige forhold	6 - 8
Kommentarer og supplerende bemærkninger	9 - 11
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	12 - 21
Afslutning	22

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016. Regnskabet udviser følgende hovedtal:

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
Årets resultat	485.489	300.882
Samlede aktiver	3.202.254	2.147.379
Egenkapital	2.590.353	2.058.625

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 16. november 2016, siderne 73-77. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Bortset herfra er revisionen udført i overensstemmelse med de i tiltrædelsesprotokollatet beskrevne principper.

Konklusion på den udførte revision

3 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

4 Såfremt årsrapporten vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold.

5 Revisionspåtegningen omfatter en generel supplerende oplysning vedrørende ikke reviderede budgettal.

Særlige forhold

Manglende funktionsadskillelse

6 Administrator har oplyst, at det som følge af organisationens begrænsede størrelse ikke er praktisk muligt fuldt ud at implementere funktionsadskillelse i foreningens/administrators regnskabsfunktion. Den manglende funktionsadskillelse forøger risikoen for tilstedeværelse af fejl, herunder fejl som følge af besvigelser, samt at sådanne eventuelle fejl forbliver uopdagede.

7 Ledelsen skal være særlig opmærksom på denne risiko, der især har betydning inden for håndteringen af likvide midler, herunder poståbning, fuldstændigheden i registreringen af indbetalinger samt gyldigheden af udbetalinger, herunder gager og lønninger.

8 Vi har som et led i vores revision gennemgået foreningens fuldmagtsforhold vedrørende adgang til likvide beholdninger. Vi har konstateret, at der forekommer ene-fuldmagt til foreningens bankkonto. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene ændres således at ingen har ene-fuldmagter til foreningens bankkonti. Vi gør opmærksom på, at ene-fuldmagter øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Kommentarer og supplerende bemærkninger

Risiko for væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser

9 Revisor skal i henhold til revisionsstandarderne forespørge foreningens øverste ledelse om, hvordan den øver tilsyn med de aktiviteter og procedurer, ledelsen har iværksat med henblik på at identificere og reagere på risikoen for væsentlige besvigelser i foreningen, samt hvilke interne kontroller ledelsen har implementeret for at forebygge sådanne risici.

10 Vi skal desuden forespørge den øverste ledelse om, hvorvidt de har kendskab til faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, eller om mistanker og beskyldninger herom.

11 Vi har som led heri med administrator drøftet de ledelses- og styringsprocesser, som administrator har etableret med henblik på at opdage og forebygge besvigelser og fejl. Administrator har i denne forbindelse oplyst, at denne ikke er bekendt med besvigelser eller mistanker og beskyldninger om besvigelser, som kunne have en væsentlig indflydelse på foreningen.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

12 Om den afsluttende revision af regnskabet skal vi redegøre for følgende forhold.

Resultatopgørelsen

13 Resultatopgørelsens enkelte poster er gennemgået og analyseret på grundlag af specifikationer, bilag og andet afstemningsmateriale. Der er desuden foretaget en række stikprøver, analyser og afstemninger til bogholderiet og bilagsmaterialet.

Kontingentindtægter, DKK 2.233.484

14 Vi har sandsynliggjort årets kontingentindtægter ved sammenholdelse af antal medlemmer og månedligt kontingent.

15 Der er udarbejdet kontrakter mellem foreningen og medlemsorganisationerne.

Driftsomkostninger, DKK 1.424.951

16 Der har været et mindre forbrug sammenlignet med sidste år, hvor saldoen var DKK 1.559.734. I indeværende regnskabsperiode har driftsomkostningerne været DKK 371.441 lavere end budgetteret. Årsagen hertil skyldes primært et mindre forbrug vedrørende vedligehold/udbygning.

Balancen

17 Ved revisionen af foreningens balance er det påset, at aktiverne ejes af foreningen, at de er til stede, og at de er værdiansat forsvarligt. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i regnskabet.

Likvide beholdninger, DKK 2.893.683

18 Foreningens likvide beholdninger indestår på driftskonti i Danske Bank. Dette er kontrolleret ved modtagelse af engagementsbekræftelse fra Danske Bank.

Indhentede erklæringer

19 Vi har indhentet sædvanlig regnskabserklæring underskrevet af administrator. Vi har endvidere indhentet engagementsoversigter fra banker mv.

20 Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i regnskabet.

Lovpligtige fortegnelser m.m.

21 I overensstemmelse med kravene i erklæringsbekendtgørelsen har vi påset, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Afslutning

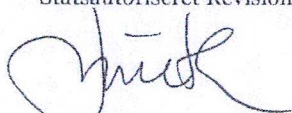
22 I henhold til revisorloven skal vi oplyse:

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed
at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Odense, den 15. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



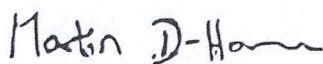
Line Hedam
statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 78-81 er behandlet af bestyrelsen den 12/12 2016.

Bestyrelsen



Martin Dissing-Hansen



Isabel Friis



Bo Henriksen



Anders Jørgensen



Katrine Nielsen



Henning Blume Islund