



Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om
årsrapport for 2017/18

Foreningen Kollegienet Odense

Revisionsprotokollat om årsrapport for 2017/18

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1 - 2
Resultat af den udførte revision	3 - 5
Rapportering om andre betydelige forhold	6 - 8
Andre forhold	9 - 21
Afslutning	22

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskab ("regnskabet") for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018. Regnskabet udviser følgende hovedtal:

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
Årets resultat	-103.895	-24.418
Samlede aktiver	2.630.847	2.702.715
Egenkapital	2.541.085	2.607.312

2 Vi henviser til vores redegørelse om ansvar for aflæggelsen af årsrapporten mv. samt revisionens udførelse og omfang i vores tiltrædelsesprotokollat af 15. november 2016, siderne 73-77. Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen.

Resultat af 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 fremhævelse vedrørende ikke reviderede budgettal.

Rapportering om andre betydelige 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 enefuldmagt til foreningens bankkonto. Vi anbefaler, at fuldmagtsforholdene ændres således at ingen har ene fuldmagter til foreningens bankkonti. Vi gør opmærksom på, at enefuldmagter øger risikoen for såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Andre forhold

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.

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 2.283.177

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 1.918.394

16 Der har været et lille merforbrug sammenlignet med sidste år, hvor omkostningerne var DKK 1.910.498. I regnskabsåret har driftsomkostningerne været TDKK 30 højere end budgetteret, hvilket skyldes "Vedligehold/udbygning" og "Drift – Internet".

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 2.194.328

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 regnskaberklæring underskrevet af administrator og daglig leder. 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.

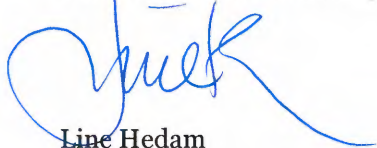
Afslutning

- 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 19. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Line Hedam
statsautoriseret revisor



Mette Holy Jørgensen
statsautoriseret revisor

Siderne 86-89 er behandlet af bestyrelsen den 19/12 2018.

Bestyrelsen

Isabel Friis

Anders Jørgensen

Mads J. Jørgensen

Oliver David Lippert

Ulla Egknud

Henning Blume Islund