

REVISIONSFIRMAET NIELS HARDER A/S
STATSAUTORISERET REVISOR



ØSTBANEGADE 3 ^{PARTERRE} · 2100 KØBENHAVN Ø · TELEFON 35 47 40 00 · MAIL@REVISORHARDER.DK

E/F Kastaniecentret

Revisionsprotokollat af 10. marts 2017

1. KONKLUSION PÅ REVISIONEN AF REGNSKABET FOR 2016.

Vi har revideret det af administrator udarbejdede årsregnskab for E/F Kastaniecentret for 2016.

Årsregnskabet for 2016 udviser et overskud på kr. 151.014, samlede aktiver på kr. 2.218.850 og en egenkapital inkl. grundfond ved regnskabsårets udgang på kr. 256.059.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årsregnskabet og de i dette protokollats afsnit 2 og 3 anførte kommentarer og supplerende specifikationer samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vor opfattelse et væsentligt grundlag for bestyrelsens stillingtagen til årsregnskabet.

Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne det med revisionspåtegning med følgende konklusion.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for E/F Kastaniecentret for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i vedtægterne og dansk regnskabspraksis for foreninger.

2. FORHOLD VEDRØRENDE REVISIONEN.

Manglende funktionsadskillelse:

Muligheden for at hindre væsentlige fejl i foreningens årsregnskab, herunder fejl forårsaget af besvigelser, beror først og fremmest på, om der ved tilrettelæggelsen af foreningens registreringssystemer og forretningsgange sikres en betryggende intern kontrol.

Den interne kontrol i foreningen er i størst muligt praktisk omfang etableret ved, at bestyrelsen overvåger foreningens økonomi og at alle udgifter og udbetalinger skal

godkendes af et medlem af bestyrelsen. Der er således en vis funktionsadskillelse imellem bestyrelse og administrator. Af praktiske hensyn er der ikke etableret en funktionsadskillelse mellem disponerende (håndtering af likvider) og registrerende (bogføring mv.) funktioner, idet administrator alene forestår begge funktioner. Dette svækker i sagens natur den interne kontrol.

Kassebeholdning:

Vi har ikke foretaget fysisk kontrol af tilstedeværelsen af foreningens kassebeholdning, ligesom vi ikke har set dokumentation i form af afstemning af foreningens kassebeholdning til foreningens finansbogføring.

Der er ikke gennemført uanmeldt beholdningseftersyn i årets løb.

Drøftelser med ledelsen om besvigelser:

Under revisionen har vi forespurgt bestyrelsen/administrator om risikoen for besvigelser, der over for os har oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Bestyrelsen/administrator 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.

3. IKKE KORRIGEREDE FEJL.

I henhold til de danske revisionsstandards skal vi overfor bestyrelsen/administrator redegøre for eventuelle fejl konstateret under vor revision, som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Det er efter vor opfattelse ikke usædvanligt, at der konstateres administrative og bogføringsmæssige fejl i forbindelse med regnskabsaflæggelsen, som ikke rettes, da de vurderes ikke at være af væsentlig betydning for regnskabsaflæggelsen og for det billede årsregnskabet skal give af foreningen.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret større fejl, som ikke er blevet korrigeret.

4. REVISIONENS GENNEMFØRELSE.

Generelle forhold:

Revisionen har været gennemført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, at årsregnskabs oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Revisionen har omfattet en gennemgang og vurdering af forretningsgange og interne kontroller af betydning for regnskabsaflæggelsen samt en gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentationer herfor. Revisionen har tillige omfattet en vurdering af den valgte regnskabspraksis og de af bestyrelsen/administrator udøvede regnskabsmæssige skøn.

Revisionen af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenholdelse med sidste års resultatopgørelse.

Ved gennemgang af balancen har vi i overensstemmelse med god revisionsskik overbevist os om aktivers og passivers tilstedeværelse, forsvarlige værdiansættelse og tilhørsforhold til foreningen.

Vi har i den forbindelse påset, at alle os bekendte forpligtelser er oplyst i årsregnskabet.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger. Det er vor opfattelse, at foreningens registreringssystemer m.v. er tilrettelagt hensigtsmæssigt og praktisk under hensyn til foreningens aktivitet og registreringsopgaver.

4. REVISIONENS GENNEMFØRELSE – FORTSAT.

Opbevaring af regnskabsmateriale:

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Foreningens forsikringsforhold:

Foreningens forsikringsdækningsforhold omfattes ikke af vor revision, men bestyrelsen/administrator har på vor forespørgsel oplyst, at den anser foreningen for forsvarligt forsikret i en skadessituation.

Informationsteknologi:

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået foreningens IT-anvendelse.

Da foreningen/administrator kun gør brug af standardprogrammel og foretager regelmæssig back-up, er det vor vurdering, at foreningen ikke kan betragtes som særlig afhængig af IT og at IT-anvendelsen ikke er risikofyldt.

Eventualforpligtelser m.v.:

Det er meddelt os, at der ikke forefindes væsentlige gældsforpligtelser eller krav o.l. samt kautions- og garantiforpligtelser, udover hvad der fremgår af årsregnskabet.

Skattemæssige forhold:

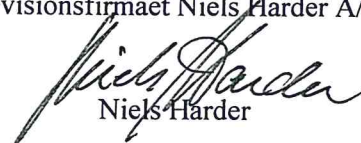
Foreningen har ikke os bekendt haft skattepligtig aktivitet i regnskabsåret.

5. ERKLÆRING.

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 10. marts 2017

Revisionsfirmaet Niels Harder A/S


Niels Harder
statsautoriseret revisor

Fremlagt og gennemlæst, den / 2017

I bestyrelsen:
