

Grundejerforeningen Ørbækhave

Revisionsprotokollat af 19. marts 2012

(side 13 - 16)

vedrørende årsregnskabet for 2011

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet for 2011	13
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	13
3. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	13
4. Forretningsgange og intern kontrol	14
5. Øvrige arbejdsopgaver	14
6. Øvrige oplysninger	14
7. Revisors erklæring	15

1. Revision af årsregnskabet for 2011

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2011 for Grundejerforeningen Ørbækhave.

Årsregnskabet for 2011 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2011 kr.	2010 kr.
Årets resultat	57.326	-11.096
Aktiver i alt	338.734	296.400
Egenkapital	292.558	235.232

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til forbehold eller supplerende oplysninger i revisionspåtegningen.

Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne denne med revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

3. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2011 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2011 med bestyrelsen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen, og de tiltag bestyrelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vort arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

Forekomst og periodisering af kontingenter, herunder korrekt indregning

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposter og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

I overensstemmelse med danske revisionsstandards har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i noter til årsregnskabet.

Der er ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn i årets løb. Idet et uanmeldt beholdningseftersyn, efter vor opfattelse, ikke vil bibringe yderligere revisionsmæssig overbevisning og dokumentation.

Omsætning

Ud fra de udførte revisionshandlinger kan vi tilslutte os den regnskabsmæssige behandling af foreningens omsætning.

4. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og interne kontroller.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan herved opstå tab. Vor revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vor revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vor revision af årsregnskabet for 2011 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

5. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi bistået foreningen med udarbejdelsen af årsregnskab.

6. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med danske revisionsstandards har vi indhentet regnskabserklæring fra bestyrelsen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

I henhold til danske revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi bestyrelsen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt bestyrelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Bestyrelsen har over for os oplyst, at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til foreningens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

Forsikringsforhold

Foreningens forsikringsforhold omfattes ikke af vor revision. Bestyrelsen har i regnskabserklæringen oplyst, at foreningen er tilstrækkelige forsikringsdækket i skadestilfælde.

7. Revisors erklæring

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 19. marts 2012

Census

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Mogens Andersen

statsautoriseret revisor

Forelagt for bestyrelsen den 19. marts 2012

Simone Dybendal Andersen
Formand

Jette Sørensen

Gert Grønholt

Søren Hjort

Lis Andersen

Ina D. Rasmussen

Steen Vestergård

Mogens Hansen

Lise Abrahamsen