



Ejerforeningen Bangsbo Bakker Løgten

CVR-nr. 30 09 04 62

Revisionsprotokollat for 2013

9. regnskabsår

Indholdsfortegnelse



<u>Dato</u>	<u>Tekst</u>	<u>Side</u>
29-04-2011	Tiltrædelsesprotokollat	1-7
29-04-2011	Revisionsprotokollat for 2010	8-10
20-04-2012	Revisionsprotokollat for 2011	11-13
19-04-2013	Revisionsprotokollat for 2012	14-16
28-04-2014	Revisionsprotokollat for 2013	17-19

Revision af årsregnskabet:

Indledning:

Som ejerforeningens generalforsamlingsvalgte revisorer har vi revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for Ejerforeningen Bangsbo Bakker for året 2013.

Vedrørende revisionens formål, omfang, udførelse og ansvar henvises til tiltrædelsesprotokollatet.

Årsregnskabet for 2013 udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital.

Årets resultat	26.873
Aktiver	223.050
Egenkapital	160.221

Revisionens omfang og udførelse:

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vort tiltrædelsesprotokollat.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af nedenstående afsnit.

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne den med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Kommentarer til årsregnskabet:

Den udførte revision:

Væsentlige bemærkninger til vor gennemgang af årets revision:

Fakturaer på større og ikke tilbagevendende udgifter bør attesteres af minimum 2 personer fra bestyrelsen.

Manglende funktionsadskillelse:

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vor revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion, er der ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage.



Drøftelser med ledelsen om besvigelser:

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

Ledelsen 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.

Som et led i revisionen har vi indhentet ledelsens regnskabsberklæring.

Revisionens øvrige opgaver:

Vi har udført følgende arbejder, efter anmodning, fra foreningens ledelse:

- Assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- I øvrigt ad hoc opgaver bestilt af foreningen.



Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet

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

Risskov, den 28. april 2014

RevisorHuset registrerede revisorer a/s

Torben Bang
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

Foranstående revisionsprotokol, side 17-19, er forevist ledelsen den _____.

Bestyrelsen:
