

Køge Borger- og Haandværkerforening

(CVR.nr. 13 56 99 40)

Uddannelsesfonden

(CVR.nr. 26 65 06 15)

Revisionsprotokollat til

årsregnskabet for 2018

REVISIONSPROTOKOLLAT

INDLEDNING

Vi har afsluttet revisionen af foreningens årsregnskab for 2018. Årsregnskabet udviser et resultat på kr. -1.387.539 og en egenkapital på kr. 25.703.493 for KBHF og et resultat på kr. 1.829 og en egenkapital på kr. 733.204 for Uddannelsesfonden.

Om vores ansvar som revisor samt revisionens formål, omfang og udførelse henviser vi til side 65 i denne protokol. Revisionen er udført i overensstemmelse med de der beskrevne principper.

KONKLUSION PÅ DEN UDFØRTE REVISION

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger, der vil komme til udtryk i vores erklæring på årsregnskabet.

Hvis årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet med en erklæring uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Uanmeldt beholdningseftersyn

Til ledelsens orientering skal vi oplyse, at vi på grund af foreningens størrelse og organisation ikke har udført revision i løbet af regnskabsåret, herunder ikke foretaget uanmeldt eftersyn af likvide beholdninger, men udelukkende har revideret i forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet.

Vi skal gøre bestyrelsen opmærksom på, at dersom den finder det påkrævet, at der udføres revision og/eller foretages uanmeldt beholdningseftersyn i løbet af regnskabsåret, kan dette ske ved indgåelse af særlig aftale.

Besvigelser

I ledelsens regnskabserklæring har bestyrelsen over for os oplyst, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Bestyrelsen bekræfter ved underskrift af nærværende revisionsprotokollat, at denne heller ikke er bekendt med faktiske besvigelser der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

Prokura

Foreningens formand og kasserer kan disponere alene over foreningens bankkonto. Ud fra en revisionsmæssig synsvinkel anbefaler vi prokura med 2 i forening.

Forretningsgange og interne kontroller

Foreningens størrelse betyder, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerede, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningen. Endvidere er der ikke etableret detaljeret beskrivelse af forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

Bestyrelsen er bekendt med den manglende funktionsadskillelse og har tilkendegivet, at det er en forretningsrisiko, som bestyrelsen har valgt at tage på grund af foreningens størrelse.

SKATTEFORHOLD

Den af os foretagne revision af årsregnskabet er tilrettelagt med henblik på at opfylde årsregnskabslovens bestemmelser om revision og tager ikke specielt sigte på opgørelse af den skattepligtige indkomst.

På grundlag af foreningens årsregnskab for 2018, bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra foreningens ledelse har vi ydet assistance med udarbejdelsen af de skattemæssige specifikationer for indkomståret. De skattemæssige specifikationer udarbejdes efter gældende dansk skattelovgivning.

En assistance kan ikke sikre, at alle nødvendige reguleringer er foretaget ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst, ligesom det ikke er muligt at afgøre, om skattemyndighederne vil anlægge en anden vurdering af de udøvede skøn.

Vi har ikke revideret eller udført review af de skattemæssige specifikationer for indkomståret og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Skattemæssige underskud til fremførelse

Det udskudte skatteaktiv udgør kr. 239.738. Skattemæssige underskud udgør kr. 1.089.720, som kan benyttes til modregning i fremtidige skattepligtige overskud.

Det udskudte skatteaktiv er ikke aktiveret i årsregnskabet, da det er usikkert, hvorvidt de skattemæssige underskud kan udnyttes inden for en rimelig fremtid.

Ikke korrigerede forhold

I henhold til internationale standarder om revision skal vi overfor ledelsen redegøre for eventuelle fejl konstateret under vores revision, som ikke er korrigeret i forbindelse med regnskabsaflæggelsen.

Det er efter vores opfattelse ikke usædvanligt, at der konstateres administrative og bogføringsmæssige fejl i forbindelse med regnskabsaflæggelsen, som ikke rettes, da de af ledelsen ikke vurderes at være af væsentlig betydning for aflæggelse af årsregnskabet.

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

REVISORS ERKLÆRING

I henhold til lov nr. 468 af 17. juni 2008 (revisorloven), skal vi erklære:

- at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

Den 19. marts 2019


Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor


Niels Rasmussen


Ebbe Johansen


Flemming Christensen


Søren Windahl


Per Brøndum Andersen


Max Jensen


Michael Jensen