

Lokal Aktionsgruppe Djursland

CVR-nr. 36 15 43 30



Revisionsprotokollat

af 31. marts 2016
til årsregnskab for 2015



Building a better
working world

Indhold

1	Konklusion på revision af årsregnskabet for 2015	15
1.1	Indledning	15
1.2	Konklusion på den udførte revision	15
2	Risikovurdering	15
2.1	Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet	15
2.2	Virksomhedens forretningsgange og interne kontroller	16
3	Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2015	16
3.1	Tilskud fra NaturErhvervsstyrelsen	16
3.2	Likvide beholdninger	16
3.3	Tilgodehavende hos NaturErhvervsstyrelsen	16
3.4	Nærtstående parter	16
4	Skat	17
5	Øvrige forhold	17
5.1	Ledelsens regnskabserklæring	17
5.2	Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser	17
5.3	Overholdelse af lovgivningen	17
5.4	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	17
5.5	Forsikringsforhold	17
6	Afsluttende oplysninger m.v.	17
6.1	Bestyrelsens formelle pligter	17
6.2	Lovpligtige oplysninger	18

1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2015

1.1 Indledning

Som foreningens revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for Lokal Aktionsgruppe Djursland for 2015, der udarbejdes efter foreningens vedtægter og almindelig anerkendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udviser følgende hovedtal:

kr.	2015	2014
Årets resultat	-8.252	49.978
Aktiver i alt	252.415	49.978
Egenkapital	41.726	49.978

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

1.2 Konklusion på den udførte revision

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 10. april 2015.

Revisionen af årsregnskabet for 2015 er udført i overensstemmelse hermed samt i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge revisorlovgivningen.

Vedtages årsrapporten i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten væsentlige nye oplysninger, vil vi afgive en påtegning på årsregnskabet uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2 Risikovurdering

2.1 Risiko for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet

Vi har med ledelsen drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og de af ledelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl.

Vi har i den forbindelse vurderet de overordnede kontroller samt kontrollerne inden for væsentlige specifikke regnskabsområder.

Baseret på vores drøftelser med ledelsen og vores kendskab til virksomhedens aktiviteter, branchen og forhold i øvrigt har vi identificeret følgende regnskabsposter, hvortil der efter vores opfattelse er knyttet betydelige risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl:

Regnskabspost	Revisionsmål
▶ Tilskud fra NaturErhvervsstyrelsen	Fuldstændighed og periodisering
▶ Likvide beholdninger	Tilstedeværelse og værdiansættelse
▶ Tilgodehavende hos NaturErhvervsstyrelsen	Fuldstændighed og værdiansættelse

På baggrund af risikovurderingen og vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet har vi fastlagt den overordnede revisionsstrategi og -plan for 2015.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med den fastlagte revisionsstrategi og -plan.

2.2 Virksomhedens forretningsgange og interne kontroller

Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter foreningens størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i foreningen, understøtte ledelsens tilsyn med foreningen og at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.

Antallet af ansatte i foreningen er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol. Ledelsen er bekendt med, at forholdene indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Henset til ovenstående har vores revision primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang. Revisionen har derfor i det væsentligste været baseret på en gennemgang af foreningens afstemninger, stikprøvevis kontrol af aktiver, gældsforpligtelser og transaktioner samt analyser af regnskabsmæssige data.

3 Kommentarer vedrørende revisionen af årsregnskabet for 2015

3.1 Tilskud fra NaturErhvervsstyrelsen

Som led i revisionen af tilskud fra NaturErhvervsstyrelsen har vi sammenholdt foreningens bogføring med udbetalte acontoudbetalinger og oversigt over dokumenterede betalte udgifter.

Sammenfatning

Det er den daglige ledelses opfattelse, at tilskud fra NaturErhvervsstyrelsen er indregnet i overensstemmelse med foreningens anvendte regnskabspraksis.

Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.2 Likvide beholdninger

Bankindestående/gæld er afstemt med årsudskrift fra Sparekassen Djursland. Der er i regnskabsåret ikke foretaget uanmeldt revision.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

3.3 Tilgodehavende hos NaturErhvervsstyrelsen

Tilgodehavende hos NaturErhvervsstyrelsen er opført i overensstemmelse med anmodning om udbetaling af tilskud til betalte udgifter til løn og administration af den lokale aktionsgruppe.

Der er i regnskabsåret modtaget samlet 549.630 kr. i tilskud, og tilskudsberettigede udgifter har i regnskabsåret andraget 356.727 kr., hvorfor en gæld til NaturErhvervsstyrelsen udgør 192.903 kr.

Sammenfatning

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

3.4 Nærtstående parter

Ledelsen har over for os bekræftet, at de i regnskabsåret realiserede transaktioner med nærtstående parter er behørigt oplyst og indgået på normale markedsvilkår.

Vi kan tilslutte os den regnskabsmæssige behandling.

4 Skat

Foreningen er ikke skattepligtig.

5 Øvrige forhold

5.1 Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra den daglige ledelse om forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet og ledelsesberetningen.

Den skriftlige erklæring omfatter årsregnskabet indhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, transaktioner med nærtstående parter, begivenheder efter balancedagen og andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis. Endvidere dækker ledelsens regnskaberklæring de forhold, som ledelsesberetningen omhandler.

Den modtagne regnskaberklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

5.2 Fejlinformation i årsregnskabet som skyldes besvigelser

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

5.3 Overholdelse af lovgivningen

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af regnskabslovgivningen og bogføringsloven eller anden lovgivning, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

5.4 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsregnskabet, og som ikke er indarbejdet og tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.

5.5 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold er ikke omfattet af revisionspligten.

Vi anbefaler, at foreningens forsikringsforhold regelmæssigt gennemgås og revurderes med foreningens forsikringselskab/assurandør.

6 Afsluttende oplysninger m.v.

6.1 Bestyrelsens formelle pligter

Vi har påset, at:

- ▶ der føres forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder
- ▶ revisionsprotokollater underskrives af bestyrelsen.

Bestyrelsens forhandlingsprotokol

Vi har læst bestyrelsens forhandlingsprotokol frem til mødet den 1. december 2015.

Gennemlæsningen har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsregnskabet.

6.2 Lovpligtige oplysninger

I henhold til revisorloven 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.

Grenaa, den 31. marts 2016
Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab

Jesper Falk Hansen
statsaut. revisor

Siderne 14-18 er fremlagt på mødet den / 2016.

I bestyrelsen:

.....
Flemming Petersen
formand

.....
Marianne Als Nielsen
sekretær, kasserer

.....
Lotte Jensen
næstformand

.....
Nils Hellwig Christensen

.....
Bente Hedegaard

.....
Christian Thomsen

.....
Holger de Laurent

.....
Jørgen Brøgger

.....
Jens Peter Jellesen

.....
Torben Bach Sørensen

.....
Niels Erik Iversen

.....
Niels Mygind

.....
Rønnaug Engsted Laursen

.....
Sheena Healy

.....
Tage Mogensen

.....
Bent Nielsen