

Evangelisk Luthersk Netværk

CVR nr. 31 70 53 47

Årsregnskab

1. januar 2016 - 31. december 2016

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2

Oplysninger om foreningen	4
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar 2016 - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Evangelisk Luthersk Netværk.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet fremlægges til orientering på foreningens repræsentantskabsmøde.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

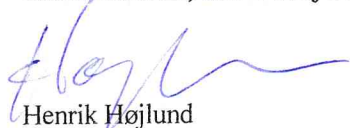
Strandby, den 2. maj 2017

Ekstern kasserer

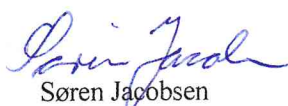


Finn Melchiorson

Landsledelsen, den 2. maj 2017



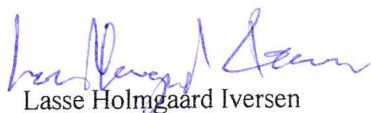
Henrik Højlund



Søren Jacobsen



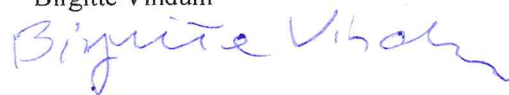
Kurt Dalsgaard



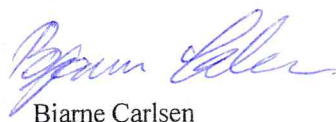
Lasse Holmgaard Iversen



Johannes Agerbo Hahr

Birgitte Vindum


Birgitte Vindum



Bjarne Carlsen



Søren Rønn

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Til medlemmerne i Evangelisk Luthersk Netværk

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Evangelisk Luthersk Netværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Evangelisk Luthersk Netværks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Evangelisk Luthersk Netværks aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Evangelisk Luthersk Netværk i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Evangelisk Luthersk Netværks evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Evangelisk Luthersk Netværk, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Evangelisk Luthersk Netværks interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Evangelisk Luthersk Netværks evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Evangelisk Luthersk Netværk ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Viborg, den 2. maj 2017

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 09 32 72


Alex Kirkegaard

statsaut. revisor

OPLYSNINGER OM FORENINGEN

Foreningen

Evangelisk Luthersk Netværk
c/o Brian Christensen
Ellehammersvej 71
7500 Holstebro

CVR nr.: 31 70 53 47

Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Landsledelse

Henrik Højlund
Søren Jacobsen
Kurt Dalsgaard
Lasse Holmgaard Iversen
Johannes Agerbo Hahr
Birgitte Vindum
Bjarne Carlsen
Søren Rønn

Kasserer

Finn Melchiorson
Skramgårdsvej 4
9970 Strandby

Banker

Middelfart Sparekasse, Fredericia afd.
Prinsessegade 95
7000 Fredericia

Revision

Alex Kirkegaard
Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Evangelisk Luthersk Netværk er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for regnskabsklasse A samt foreningens vedtægter. Opstillingen er tilpasset foreningens forhold.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter

Medlemskontingenter indregnes i det regnskabsår, som de vedrører.

Indtægter i form af gaver mv. indtægtsføres når der modtages indbetaling.

Tilskud efter Tips- og lottolovens § 6H, stk. 1, nr. 1 (tips og lotto-midler) indtægtsføres i det år, hvor der sker tilsagn om udbetaling fra Kulturministeriet.

Finansielle poster

Finansielle poster i form af renteindtægter af bankindeståender indregnes i det regnskabsår, som de vedrører.

Skat

Foreningen er fritaget for beskatning.

BALANCEN

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Gæld

Gæld måles til nominel værdi.



EVANGELISK LUTHERSK
NETVÆRK

Årsregnskab for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Kontingent		294.680	289.790
Kontingent - menighedsnetværk		70.950	67.250
Gaver § 8A		103.203	92.455
Gaver § 12		8.917	23.886
Kollekt og andre gaver		42.381	60.865
Kirkefest indtægter		24.509	0
Undervisning m.m.		11.329	4.500
Driftstilskud Kulturministeriet		72.244	68.260
Gaver ELN menigheder		1.176.365	1.025.991
Indtægter i alt		1.804.578	1.632.997
Personaleomkostninger	1	491.001	413.112
PR og annoncering		18.925	29.726
Landlelelsesmøder		9.532	3.390
Repræsentantskabsmøder		9.837	13.427
Øvrige udvalg og møder		7.052	10.109
Kirkefest udgifter		47.322	0
Projekt diverse		5.531	2.360
Mission2015.dk		0	7.461
Udgifter menighedsnetværk incl. inspirator		20.188	37.214
Diverse gaver		1.739	473
ELN menigheder gaveadministration	2	1.176.365	1.025.991
Driftsudgifter i alt		1.787.492	1.543.261
Resultat af aktiviteter		17.087	89.736
Administrationsomkostninger	3	67.767	75.509
Resultat før renter		-50.680	14.227
Renteindtægter		0	1.632
Årets resultat		-50.680	15.859



EVANGELISK LUTHERSK
NETVÆRK

Balance

	Note	2016	2015
Bankkonto Middelfart Sparekasse		366.982	424.886
Aktiver i alt		366.982	424.886
Egenkapital primo		302.054	286.195
Årets resultat		-50.680	15.859
Egenkapital ultimo		251.374	302.054
Lån privat		40.000	40.000
Langfristet gæld i alt		40.000	40.000
Skyldige omkostninger		0	25.975
Skyldig revision		5.000	5.000
Skyldig A-skat m.v.		7.790	7.161
Skyldig ATP m.v.		1.136	1.080
Skyldig feriepengeforpligtelse		61.682	43.616
Kortfristet gæld i alt		75.608	82.832
Gæld i alt		115.608	122.832
Passiver i alt		366.982	424.886



EVANGELISK LUTHERSK
NETVÆRK

Noter til årsregnskab

	Note	2016	2015
Personaleomkostninger	1		
Lønninger		394.273	358.650
Feriepengeforpligtelse		18.066	8.571
ATP		4.545	3.690
Pension		46.224	33.597
Forsikringer og øvrige sociale bidrag		4.435	3.585
Kørselsgodtgørelse		34.291	25.812
Personaleudgifter		3.299	898
Rejseudgifter		10.919	8.903
Kursusudgifter		7.522	3.237
Fordeling løn medlemsadm./kørsel netværk		-33.024	-34.300
Danløn gebyr		450	469
Personaleomkostninger i alt		491.001	413.112
ELN menigheder gaveadministration	2		
Bramming Frimenighed		208.656	201.090
Kirken ved Tange Sø		159.400	107.150
Vendsyssel Frimenighed		289.625	232.021
Skive Bykirke		49.900	38.508
Bykirken i Favrskov		222.280	213.958
Fjellerup Valgmenighed		214.934	226.514
Gudstjenstedfælleskab i Slagelse		31.570	6.750
ELN menigheder gaveadministration		1.176.365	1.025.991



EVANGELISK LUTHERSK
NETVÆRK

Noter til årsregnskab

	Note	2016	2015
Administrationsomkostninger	3		
Kontorartikler		3.441	2.374
IT og hjemmeside		4.176	1.619
Administrationsassistance		0	1.500
Telefon		779	248
Porto		2.637	2.638
Revision og skattemæssig assistance		5.750	6.250
Medlemsadministration Vennedatabase		10.036	21.886
Medlemsadministration løn		17.543	21.463
Abonnement Kirkeliv.dk		5.875	0
Abonnement og kontingent		4.400	4.400
NETS og FriendPay omkostninger		11.932	12.332
Bankgebyrer		1.200	800
Administrationsomkostninger i alt		67.767	75.509

Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Tlf. 86 62 92 22
Fax 86 62 93 75
E-mail: uw@uw.dk

Netværk: RevisorGruppen Danmark

Evangelisk Luthersk Netværk

CVR nr. 31 70 53 47

Revisionsprotokollat af 2. maj 2017

(side 59 – 64)

vedrørende årsregnskabet for 2016

1. Revision af årsregnskabet for 2016

Som foreningens valgte revisor har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2016 for "Evangelisk Luthersk Netværk".

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

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

Såfremt landsledelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi afgive følgende revisionspåtegning:

"Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Evangelisk Luthersk Netværk for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Evangelisk Luthersk Netværks aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af Evangelisk Luthersk Netværks aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af Evangelisk Luthersk Netværk i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere Evangelisk Luthersk Netværks evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Evangelisk Luthersk Netværk, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af Evangelisk Luthersk Netværks interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om Evangelisk Luthersk Netværks evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ik-

ke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at Evangelisk Luthersk Netværk ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.”

3. Revisionens formål og udførelse

I vores revisionsprotokollat af 6. maj 2013 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordeling mellem landsledelsen og os. Revisionen af årsregnskabet for 2016 er udført i overensstemmelse hermed.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandards og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2016 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2016 med den eksterne kasserer, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, den eksterne kasserer har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder.

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 vedtægternes regnskabsbestemmelser og god regnskabsskik. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, landsledelsens regnskabsmæssige skøn samt landsledelsens 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 er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler.

I overensstemmelse med internationale 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 form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

Efter aftale med landsledelsen og under hensyntagen til foreningens struktur og omfang, er der ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn i regnskabsåret.

4. Forretningsgang og intern kontrol

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

Vi kan konstatere, at der i henhold til foreningens forretningsorden skal alle regninger godkendes / attesteres af 1 person i ELNs ledelse foruden den, som skal have refunderet udgiften.

Af udskrift af serviceaftaler med Middelfart Sparekasse kan vi konstatere, at ekstern kasserer Finn Meier Melchiorson har fuldmagt til funktioner "fuld visning og disponering", mens medlem af landsledelsen Søren Jacobsen har fuldmagt til funktionerne "Begrænset visning og disponering". Ud fra en intern kontrolbetragtning er det uhensigtsmæssigt, at der foreligger enefuldmagt til foreningens bankkonto. Vi kan ved vores stikprøvevise gennemgang af bilag konstatere, at Søren Jacobsen pr. mail godkender afholdte udgifter forinden betaling, ligesom han ifølge det oplyste minimum månedsvi gennemgår kontoudtog over bevægelser på bankkontiene. Herved imødegås delvist noget af det uhensigtsmæssige i enefuldmagt til Finn Meier Melchiorson.

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. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2016 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 udarbejdelse af årsregnskabet.

Vi har endvidere ydet rådgivningsmæssig assistance i årets løb, herunder afgivet erklæring vedrørende ansøgning om tips- og lottomidler fra Kulturstyrelsen.

6. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra den eksterne kasserer samt Søren Jacobsen fra landsledelsen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

Vi har påset, at landsledelsen har underskrevet revisionsprotokollen.

Vi har gennemlæst landsledelsens forhandlingsprotokol samt generalforsamlingsprotokollen frem til og med mødet den 29. november 2016.

Vi har rettet de fejl, vi har fundet, og har derfor ikke kendskab til såkaldte ikke-korrigerede fejl af væsentlig betydning for årsregnskabet.

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

Landsledelsen har oplyst, at der efter landsledelsens 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.

Landsledelsen har endvidere oplyst, at man ikke har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Landsledelsen bekræfter ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat:

- Sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen.
- At den er bevidst om sit ansvar for at påse, at intern kontrol vedrørende bogføring og formueforvaltning er tilrettelagt på en efter foreningens forhold tilfredsstillende måde, herunder identifikation af og reaktion på risiciene for besvigelser i foreningen samt de interne kontroller, som landsledelsen har etableret for at imødegå disse risici.

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

7. Formalia

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er begrundet om, at medlemmer af landsledelsen kan ifalde erstatnings- eller straffeansvar.

I overensstemmelse med lovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokoller er overholdt.

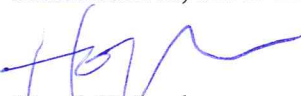
Viborg, den 2. maj 2017

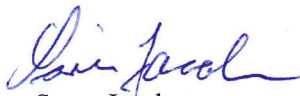
Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Alex Kirkegaard
statsaut. revisor

Landsledelsen, den 2. maj 2017

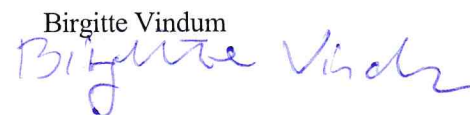

Henrik Højlund


Søren Jacobsen


Kurt Dalsgaard


Lasse Holmgaard Iversen


Johannes Agerbo Hahr

Birgitte Vindum



Bjarne Carlsen


Søren Rønn