

Åben Dans Productions

CVR-nummer 20 17 65 71

**Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende
årsregnskab for 2014**

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

Indholdsfortegnelse

1.1	Indledning	95
1.2	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning	95
1.3	Forhold af ledelsesmæssig interesse	95
1.4	Revisionens omfang og udførelse	96
2	Den udførte revision	97
2.1	Generelle it-kontroller	98
2.2	Ikke-korrigeret fejlinformation	98
2.3	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	98
3	Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2014	98
3.1	Anvendt regnskabspraksis	99
3.2	Resultatopgørelsen	99
3.3	Omsætning	99
3.4	Tilskud fra Roskilde Kommune	99
3.5	Øvrige tilskud	99
3.6	Varekøb og omkostninger	99
3.7	Personaleomkostninger	100
3.8	SWOP festival 2014 regnskab	100
3.9	Finansieringsindtægter og – omkostninger	100
3.10	Balancen	100
3.11	Materielle anlægsaktiver	100
3.12	Finansielle anlægsaktiver	101
3.13	Tilgodehavender	101
3.14	Periodiseringer	102
3.15	Periodiseringer af produktioner	102
3.16	Forudbetalinger og afholdte udgifter vedrørende forudbetalinger	103
3.17	Gældsforpligtelser	103
3.18	Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter med videre	103
4	Lovpligtige oplysninger med videre	103
5	Økonomisk kriminalitet	103
6	Andre opgaver	104
7	Forvaltningsrevision	104
7.1	Sparsommelighed	104
7.2	Produktivitet og effektivitet	104
7.3	Administration	105
8	Øvrige forhold	105
8.1	Skattemæssige forhold	105
8.2	Forhold der ikke er omfattet af revisionen	105

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

9	Erklæringer i forbindelse med revisionen	105
9.1	Ledelsens regnskabserklæring	105
9.2	Revisors erklæringer	106

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret det af ledelsen årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2014 – 31. december 2014.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	-43	22
Aktiver i alt	1.717	1.381
Egenkapital	137	181

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2014 med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger. Ligeledes vil vor erklæring angående forvaltningsrevisionen være uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Vi har foretaget forvaltningsrevision således som det er aftalt. Denne revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Nedenfor er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af foreningens størrelse er det ikke muligt at lave en effektiv funktionsadskillelse, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

Vi er blevet oplyst af ledelsen at følgende bliver gjort:

- Foreningens ledelse gennemgår månedligt bogføringen med tilhørende bilag, periodebalancer, debitor- og kreditorlister, lønudbetalinger.
- Foreningens ledelse gennemgår dagligt kontoudtog for likvider,
- samt at ledelsen attesterer bilag inden betaling og bogføring.

Foreningens teaterleder samt foreningens regnskabsfører har begge enefuldmagter til foreningens konti i pengeinstitut. Enefuldmagter øger risikoen for besvigelser og vi anbefaler derfor en løbende opfølgning på foreningens bankkonti mv.

Øvrige tilskud består af tilskud ud over egnsteateraftalen. Ledelsen forestår selv rapportering til relevante instanser. Vi har ikke udført arbejde i forbindelse hermed.

Manglende indberetning af salg til og uden for EU. Vi anbefaler at ledelsen hurtigt muligt for rettet dette forhold. Den manglende indberetning er alene af oplysningsmæssig karakter til SKAT, denne har ingen likviditetsmæssig indvirkning.

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

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vor ajourføring af revisionsaftalen af 24. februar 2014.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter 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 foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen af årsregnskabet for 2014 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2014 med direktionen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, direktionen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og 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:

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

- Omsætning/ Tilskud fra Roskilde Kommune
- Varekøb/ produktionsomkostninger
- Kortfristede gældsforpligtelser

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor haft et mindre omfang.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, 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 er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

2 Den udførte revision

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

Vi har i året fravalgt at udføre følgende revisions handlinger:

- Kasse- og beholdningseftersyn
- Saldomeddelelse debitorer

Teaterlederen eller bogholderen forestår alle betalinger. Det vurderes derfor ikke, at et kasse- og beholdningseftersyn vil kunne bidrage til et stærkere revisionsbevis. Kasse- og beholdningseftersyn er derfor fravalgt.

Det vurderes at revisionen af debitorer foretages mere effektivt ved kontrol til efterfølgende indbetalinger.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

2.1 Generelle it-kontroller

I forbindelse med vor revision har vi foretaget en overordnet gennemgang og vurdering af foreningens administrative it-kontroller, herunder af system-, data- og driftssikkerhed.

Det er vor vurdering, at foreningen ikke er afhængige af it i de daglige forretningsprocesser, samtidig vurderes foreningens it-anvendelse ikke at være risikofyldt.

Vi har derfor ikke foretaget revision af generelle it kontroller.

2.2 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi over for foreningens øverste ledelse redegøre for ikke-korrigeret fejlinformation, som ikke er ubetydelig.

Alle beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen i denne vurdering.

2.3 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.

3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2014

Der er udarbejdet en ekstern årsrapport. Årsrapporten er opstillet ud fra retningslinjerne fra Årsregnskabsloven, samt bekendtgørelsen om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Der er givet dispensation for budgettal i resultatopgørelsen, samt artsopdeling af projektindtægter og -udgifter for projekttilskud. Dispensationen er indhentet fra Roskilde Kommune, som den største tilskudsgiver, til at benytte denne anvendte opstillingsform.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2014 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven, samt bekendtgørelsen om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet. Vi finder den anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med ledelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede.

3.2 Resultatopgørelsen

Vor revision af resultatopgørelsen for 2014 er primært baseret på regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster sammenlignet dels med tidligere år dels med budgetterne for regnskabsåret. Vi har desuden foretaget en stikprøvevis gennemgang af dokumentationen for regnskabsposterne, herunder påset, at eksisterende forretningsgange overholdes.

3.3 Omsætning

Vi har stikprøvevis efterprøvet foreningens omsætning. Vi har sammenholdt faktura og bogføring og efterset momsregningen samt øvrige formalia til salgsfakturaer. Vi har endvidere stikprøvevis påset, at de i stikprøven omfattede fakturaer har medført en efterfølgende indbetaling fra kunder. Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.4 Tilskud fra Roskilde Kommune

Foreningen har modtaget og indtægtsført 5.089.000 DKK i tilskud fra Roskilde Kommune. Vi har kontrolleret beløbet er tilgået foreningen samt at beløbets størrelse er i overensstemmelse med egnteraftalen med Roskilde Kommune. Vor revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.5 Øvrige tilskud

Foreningen har modtaget øvrige tilskud og indtægtsførte 350.650 DKK i tilskud. Vi har kontrolleret beløbet er tilgået foreningen samt at beløbets størrelse er i overensstemmelse med aftalerne. Vor revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.6 Varekøb og omkostninger

Vi har stikprøvevis efterprøvet foreningens vare- og omkostningskøb. Vi har efterset, at de modtagne fakturaer er attesteret forud for betaling. Vi har endvidere påset korrekt bogføring, herunder korrekt momsbehandling.

Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

3.7 Personaleomkostninger

Vi har stikprøvevis gennemgået foreningens lønudbetaling, herunder beregningsgrundlag, godkendelsesprocedure, indeholdelse af skatter, samt behandling af personalegoder og skattefrie refusioner.

Vi har stikprøvevis efterprøvet foreningens overholdelse af reglerne for afregning af lønninger, betaling af A-skat, feriepenge, sociale bidrag med videre.

Der er afsat feriepengeforpligtelse til medarbejdere med løn under ferie. Der er afsat feriepenge med 14,4 % svarende til 6 ugers ferie/ferie fridage.

Vi har påset at løn til Lederne er i overensstemmelse med den indgåede ansættelsesaftale.

Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.8 SWOP festival 2014 regnskab

Vi gør opmærksom på at posten SWOP festival 2014 regnskab iht. det udarbejdet regnskab udgjorde et negativ resultat på DKK 10.767. Grundet en fejl i bogføringen på DKK 6.843, som er rettet ved revisionen af Åben Dans regnskab, udgør denne posten SWOP festival 2014 regnskab nu et negativ resultat på DKK 17.610.

3.9 Finansieringsindtægter og – omkostninger

Renteindtægter og rentekomkostninger er sandsynliggjort i forhold til foreningens indestående og gæld. Der er foretaget afstemning af finansielle poster til modtaget eksternt materiale.

Revisionen af området har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.10 Balancen

Balancen udgør pr. 31. december 2014 DKK 1.717.094.

3.11 Materielle anlægsaktiver

Vi har stikprøvevis årets til- og afgang.

Vi har påset, at anlægsaktiverne afskrives i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis. De foretagne afskrivninger er efter vor vurdering tilstrækkelige til dækning af årets værdiforringelse, og vi anser vurderingen af anlægsaktiverne som forsvarlig.

Vi har endvidere afstemt årsregnskabet med oplysningerne i anlægskartoteket.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

Materielle anlægsaktiver består pr. 31. december 2014 af følgende nedskrevne værdier:

	DKK
KW cases (anskaffet 2012)	11.999
Til scenen(stole, madrasser mm.) (anskaffet 2012)	103.358
Til scenen(Mobil publikums opbygning mm.) (anskaffet 2013)	53.000
<u>EDB(anskaffet 2013)</u>	<u>12.980</u>
Anskaffelsessum i alt	181.337
Afskrivninger primo	-44.861
<u>Årets afskrivninger</u>	<u>-68.238</u>
<u>Materielle anlægsaktiver i alt pr. 31/12/2014</u>	<u>68.238</u>

Overstående aktiver er erhvervet for foreningens egne midler og afskrives over en treårig periode svarende til resttiden af den indgåede egnsteateraftale. Disse aktiver har i året 2014 belastet foreningens resultat med 68.238 og vil i året 2015 belaste foreningens resultat med DKK 68.238.

Materielle anlægsaktiver er efter vor opfattelse indregnet og målt i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning.

3.12 Finansielle anlægsaktiver

Vi har gennemgået foreningens deposita. Deposita vedrørte et lejemål der er ophørt i 2014, hvorfor deposita er udlignet i 2014.

Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

3.13 Tilgodehavender

Vi har i forbindelse med revisionen af foreningens tilgodehavender pr. 31. december 2014, kontrolleret til efterfølgende indbetalinger.

Tilgodehavender er efter vor opfattelse indregnet og målt i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

3.14 Periodiseringer

Regnskabsposten kan opdeles således:	DKK
Forsikringer (2014)	31.228
<u>Kontingenter (2014)</u>	<u>18.621</u>
I alt	49.849

Årstallene i parentes anfører hvilket år udgifterne er afholdt/betalt. Nedenfor er for hver post specificeret hvilke omkostninger der indgår i de enkelte poster samt hvorledes de fremadrettet vil påvirke resultatet i foreningen.

Forsikringer

Forsikringer. vedr. perioden 2014 - 2015	<u>83.022</u>
Forbrug udgiftsført i 2014	<u>-51.794</u>
Aktiveret værdi pr. 31. december 2014	31.227

De aktiverede forsikringer fordeles efter deres gældende periode, som dækker over årene, 2014 og 2015.

Kontingenter

Kontingenter. vedr. perioden 2014 - 2015	<u>37.241</u>
Forbrug udgiftsført i 2014	<u>-18.620</u>
Aktiveret værdi pr. 31. december 2014	18.621

De aktiverede kontingenter fordeles efter deres gældende periode, som dækker over årene, 2014 og 2015.

3.15 Periodiseringer af produktioner

Periodiseringen i alt på DKK 5.347 fordelt på nedenstående:

Periodiseringen af tilskud og vedrørende IMMM på i alt DKK. 2.560, som er en ny produktion 'I My Mini Me' som afvikles for første gang i 2015. Derudover er løbende afholdte udgifter vedrørende IMMM på i alt dkk. 7.907, som afvikles i 2015. Netto er posten DKK. 5.347.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

3.16 Forudbetalinger og afholdte udgifter vedrørende forudbetalinger

Forudbetaling i alt på DKK 1.049.505, fordelt på nedenstående:

Forudbetaling af tilskud vedrørende ROK på i alt DKK. 1.187.430, som er nationale projekt hvor Åben Dans er blevet dansefyrtårn i projektet Ta Fat om dansen, dette afvikles i 2015-2017. Derudover er løbende afholdte udgifter vedrørende ROK 2015-2017 på i alt dkk. 137.925, som afvikles i 2015-2017. Netto er posten DKK. 1.049.505.

Forudbetaling af tilskud til ROK kommer fra Odsherred kommune på i alt dkk. 1.035.090, CFU Sjælland med i alt dkk. 10.000 samt fra Danse Hallerne i alt dkk. 142.340.

Forudbetaling af kontingenter for danse hold 2015 på i alt dkk. 650, disse indtægtsføres i 2015.

3.17 Gældsforpligtelser

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige kendte gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har endvidere gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb.

3.18 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualposter med videre

Der er indhentet engagementsforespørgsel hos foreningens pengeinstitutter til bekræftelse af mellemværender, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2014.

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen.

Vi har endvidere drøftet ovenstående med foreningens ledelse der oplyser at der ikke eksisterer sådanne

4 Lovpligtige oplysninger med videre

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller med videre. Endvidere har vi påset, at foreningens på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

5 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til SØK (statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet, også kaldet bagmandspolitiet).

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

6 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til foreningen:

- assistance med udarbejdelse af årsregnskabet, herunder opstilling.
- assistance med afstemninger.
- Revision af SWOP 2014.

Vi har vurderet at den assistance, vi har ydet med afstemninger /regnskabsudarbejdelse ikke medfører at vores uafhængighed er truet i en grad, så vi ikke kan erklære os om årsregnskabet. Uafhængighedstruslerne er minimeret ved, at foreningens ledelse har godkendt vor afstemninger forinden vor erklæringsafgivelse, ligesom foreningens ledelse selv fortager beslutning om regnskabspraksis og værdiansættelse.

7 Forvaltningsrevision

Vi har endvidere ud over den finansielle revision foretaget forvaltningsrevision i henhold til Bekendtgørelsen om økonomiske og administrative forhold for modtagere af driftstilskud fra Kulturministeriet december 2010.

7.1 Sparsommelighed

I vor vurdering af foreningens forbrug af offentlige midler har vi i forbindelse med revisionen ved hjælp af stikprøver foretaget undersøgelser af, hvorvidt foreningens dispositioner må anses for at være i overensstemmelse med, hvad der kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig administration ved forbrug af offentlige midler.

7.2 Produktivitet og effektivitet

Med hensyn til foreningens fastlagte krav til mål og resultater har vi gennemgået foreningens årsberetning for 2014 til hvilken vi henviser. Foreningen har heri nærmere beskrevet resultaterne for de enkelte projekter.

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

7.3 Administration

Vi vil stadig anbefale at der fremadrettet bliver lavet månedsvis afstemninger, på følgende områder i gennem regnskabsåret:

- Lønomkostninger
- Skyldige lønomkostninger
- Bank
- Debitorer
- Kreditorer
- Egne aktiver

Ovenstående forhold er drøftet med ledelsen, som vil implementere rutiner for udarbejdelse af månedlige afstemninger.

8 Øvrige forhold

8.1 Skattemæssige forhold

Der er konsulteret med skatteekspert Lars Wøldike der oplyser følgende:

Foreningen er fritaget for at indgive selvangivelse.

Foreningen kan vælge at udligne et eventuelt overskud med en skattemæssig hensættelse. Hensættelser til senere uddelinger skal være anvendt senest fem år efter at hensættelsen foretages, ellers indtræder der skattepligt af det hensatte beløb.

Efter gennemgangen med Lars Wøldike, kan vi konstatere at foreningen følger de oplyste skatteforhold.

Vor gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

8.2 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at revisionen ikke omfatter foreningens:

- Forsikringsforhold og
- ansættelseskontrakter.

Vi opfordrer dog ledelsen til at gennemgå disse forhold løbende, således at der sikres overensstemmelse mellem foreningens udvikling og disse forhold.

9 Erklæringer i forbindelse med revisionen

9.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser,

Revisionsprotokollat af 16. februar 2015 vedrørende årsregnskab for 2014

nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

9.2 Revisors erklæringer

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

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

Roskilde, 16. februar 2015

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab



Dan Rasmus Petersen

Partner, statsautoriseret revisor

Forevist bestyrelsen den 16. februar 2015



Ajs Dam
Formand



Johnny K. Schäffer
Næstformand



Adelaide Bentzon



Anni Ehlers



Hanne Kirstine Adriansen