

Protokol

"Ejerforeningen Rosagården 1-5"

Tiltrædelsesprotokollat pr. 31/12 2005

INDLEDNING

Som foreningens nyvalgte revisor skal vi oplyse følgende om revisionens omfang og formål samt revisors ansvar.

I henhold til lovgivningen er det foreningens ledelse, som er ansvarlig for, at bogføring, registreringssystemer og -procedurer sikrer en pålidelig økonomisk rapportering og regnskabsafklæggelse.

Revisionens formål er at undersøge, om foreningens årsrapport er udarbejdet i overensstemmelse med Bogføringsloven og foreningens vedtægter samt almindelig anerkendt regnskabspraksis, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

I årets løb kan der periodisk blive foretaget afstemninger af likvide beholdninger. Derudover kan der foretages en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet samt områder indenfor foreningens bogholderi, registreringssystemer, kontrolsystemer og forretningsgange med henblik på at konstatere, om forretningsgange er tilrettelagt på en hensigtsmæssig og kontrolmæssig betryggende måde.

Revisionen omfatter efter gældende praksis ikke særlige undersøgelser med henblik på at afsløre besvigelser og lignende uregelmæssigheder. Såfremt vi under vor revision konstaterer, at der er forøget risiko for besvigelser eller får mistanke om besvigelser, vil revisionen blive udvidet med henblik på at få afdækket forholdet.

Under revisionen af årsrapporten vil vi i overensstemmelse med god revisionskik stikprøvevis overbevise os om den anvendte regnskabspraksis, aktivernes tilstedeværelse og forsvarlige vurdering, ligesom vi vil kontrollere, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, bliver rigtigt udtrykt i årsrapporten.

I overensstemmelse med revisorlovens § 10 skal vi i revisionsprotokollen rapportere, hvis vi konstaterer økonomiske forbrydelser begået i tilknytning til ledeshvervet af et eller flere medlemmer af foreningens ledelse. Under helt særlige omstændigheder kan det endvidere være påkrævet at underrette Statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet om formodede økonomiske forbrydelser.

Vi har afsluttet revisionen af ejerforeningens årsrapport for perioden 1/4 - 31/12 2005 (1. regnskabsår).

BEMÆRKNINGER

Ingen.

Kasseeftersyn

Til bestyrelsens 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 årsrapporten.

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

Fuldmagtsforhold til banker

Administrator kan disponere alene konto i Roskilde Bank.

Godkendelsesprocedure

Vi vil anbefale, at bestyrelsen godkender alle ikke normalt forekommende udgifter ved at kvittere på bilaget før betaling.

Intern kontrol – manglende funktionsadskillelse

Vedrørende foreningens forretningsgang og interne kontroller, gør vi opmærksom på, at det fåtalige personale ikke gør det muligt at etablere en i revisionsmæssig henseende betryggende intern kontrol, som opnås ved at fordele bogførings- og kontrolarbejdet mellem flere personer. Disse bemærkninger har alene til formål at påpege den revisionsmæssige usikkerhed og den begrænsning af revisors ansvar, der er en naturlig følge heraf. Vi har som konsekvens af den manglende effektive funktionsadskillelse været nødsaget til ved revisionens gennemførelse at forudsætte tilstedeværelsen af effektiv ledelseskontrol.

Forretningsgang

Forretningsgangen i foreningen er foregået på betryggende vis, herunder forretningsgangen imellem Gentofte Byg og Rosagården.

REVISORS PÅTEGNING

Årsrapporten, der udviser et overskud på kr. 620.353, og en balance på kr. 1.094.298, har vi forsynet med følgende påtegning:

"Vi har revideret årsrapporten for Ejerforeningen Rosagården 1-5 for 1. april – 31. december 2005, der aflægges efter årsregnskabsloven. Foreningens bestyrelse har ansvaret for årsrapporten. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om årsrapporten.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsrapporten anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som bestyrelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2005 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. april – 31. december 2005 i overensstemmelse med årsregnskabsloven."

REVISORS ERKLÆRING

I henhold til Erhvervs- og Selskabsstyrelsens bekendtgørelse nr. 1537 af 22/12 2004, skal vi hermed erklære:

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

Køge, den 30. marts 2006

Addere Revision
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Torben Schledermann Nielsen
statsautoriseret revisor

Forelagt den 
Bent Skovgaard,
formand


Leif Ravnsbak


Rikke Sørensen


Kristina Smith


Pernille Pedersen