

LAG Favrskov

**c/o Landdistrikternes Hus
Nørregade 12
6600 Vejen**

CVR-nr.: 31339308

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2010

Indholdsfortegnelse

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2010	14
2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2010.....	14
3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen	14
3.1. Manglende funktionsadskillelse.....	14
3.2. Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser.....	14
4. Kommentarer til årsregnskabet	15
4.1. Igangværende projekter.....	15
4.2. Hensættelser til projekter	15
4.3. Forvaltningsrevision og anvendelse af tilskudsmidler	15
4.4 Bogføringssystem.....	15
5. Øvrige oplysninger.....	15
5.1. Bestyrelsens regnskabsberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	15
6. Lovpligtige oplysninger mv.	15
7. Andre arbejder.....	15
8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2010.....	16

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2010

Vi har revideret det af bestyrelsen udarbejdede årsregnskab for LAG Favrskov for 2010.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	kr.	33.170
Aktiver	kr.	1.001.129
Egenkapital	kr.	41.174

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2010

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores tiltrædelsesprotokollat af 24. februar 2009.

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Revisionen har ikke omfattet bestyrelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst bestyrelsesberetningen, som vi har udtalt os om. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i bestyrelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

3.1. Manglende funktionsadskillelse

På grund af foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, er det ikke muligt at etablere en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor kun i mindre omfang baseret på virksomhedens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der er ingen eller kun begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion.

3.2. Drøftelser med bestyrelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for besvigelser, og bestyrelsen 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.

Bestyrelsen 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.

4. Kommentarer til årsregnskabet

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven og har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

4.1. Igangværende projekter

Alle afholdte udgifter til de 2 projekter, som LAG Favrskov selv administrerer; ”Landdistrikternes transportbehov” og ”Favrskovruten” er aktiveret. Tilsvarende er forudbetaling af tilskud til disse 2 projekter optaget som gældsposter indtil projekternes afslutning.

4.2. Hensættelser til projekter

Favrskov kommune bevilgede i 2009 kr. 250.000 til projekter under LAG Favrskov. Dette beløb er året flyttet til hensættelser til kommende projekter sammen med de kr. 440.000, som blev bevilget for år 2010. Af disse hensættelser er kr. 149.782 overført som tilskud til afregning til Favrskovruten. Bestyrelsen har derudover bevilget tilskud til kommende projekter for i alt kr. 404.968.

4.3. Forvaltningsrevision og anvendelse af tilskudsmidler

Vi har i forbindelse med revisionen påset, at udgifterne er afholdt indenfor rammerne af de bevilgede tilskudsmidler, samt at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af disse tilskudsmidler. Bilagsdokumentationen er kontrolleret stikprøvevis og har ikke givet anledning til bemærkninger.

Vi har påset, at de udgifter, som har indgået i udbetalingsanmodningen til FødevarerErhverv, også er afholdt i regnskabsåret. De afholdte og refusionsberettigede udgifter overstiger a'contoudbetalingerne af tilskud, hvorfor det resterende beløb er optaget som tilgodehavende.

4.4 Bogføringssystem

Den daglige bogføring styres ud fra en regnearksopstilling. Der kan opfordres til, at der anvendes et egentligt bogføringssystem, idet der ikke i regnearksopstillingen er taget højde for primoposter.

5. Øvrige oplysninger

5.1. Bestyrelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har bestyrelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet 2010.

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

6. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

7. Andre arbejder

Ud over vores revision af årsregnskabet har vi:

- Afgivet erklæring i forbindelse med tilskud fra FødevarerErhverv.
- Ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder med afstemninger og bogholderirettelser.

Vores revision af årsregnskabet har til formål at sikre, at denne opfylder regnskabslovgivningens bestemmelser. Revisionen har derimod ikke til formål at sikre, at alle regnskabsposter og bilag behandles skattemæssigt korrekt.

8. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2010

I henhold til revisorloven skal vi erklære følgende:

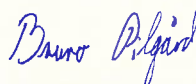
- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Hinnerup, den 23. februar 2011

BUNDGAARD REVISION
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



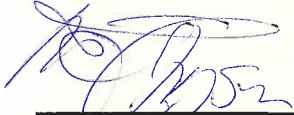
Tage Bundgaard
registreret revisor



Bruno Pilgård
registreret revisor

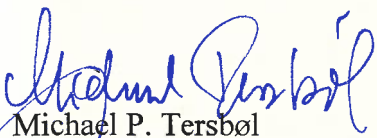
Nærværende revisionsprotokol, side 14 – 16, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen/bestyrelsen
den 23/2 2011.

Ledelsen:



Merethe Juul Thysen
koordinator

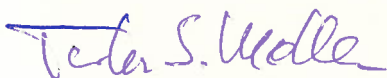
Bestyrelsen:




Michael P. Tersbøl
Formand



Jørgen Milton



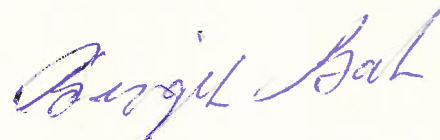
Torben Schach Møller



Hanne Wind-Larsen



Ann Charlotte Nellemann



Birgit Bak



Torkil Forman