

## **Revisionsprotokollat vedrørende regnskabsåret 2011**

Ejerforeningen Bryggerparken  
3650 Ølstykke

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

### **1. Revisionen af årsregnskabet**

1.1 Indledning

1.2 Revisionens omfang og udførelse

1.3 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

### **2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet**

### **3. Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet**

3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi

3.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller

3.3 It-anvendelse

3.4 Fejlinformation i årsregnskabet

3.5 Årsregnskabet, generelt

3.6 Anvendt regnskabspraksis

3.7 Resultatopgørelsen

3.8 Anlægsaktiver

3.9 Omsætningsaktiver

3.10 Gæld

### **4. Øvrige oplysninger**

4.1 Eftersyn af ledelsens fortegnelser og protokoller m.v.

4.2 Økonomisk kriminalitet

4.3 Opbevaring af regnskabsmateriale

4.4 Forsikringsforhold

### **5. Erklæringer i forbindelse med revisionen**

5.1 Direktionens erklæring

5.2 Revisors erklæringer

## **1. Revisionen af årsregnskabet.**

### **1.1 Indledning**

Som ejerforeningens generalforsamlingsvalgte revisor har jeg revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for Ejerforeningen Bryggerparken for året 2011.

I forbindelse med stillingtagen til årsregnskabet bør bestyrelsen anvende dette revisionsprotokollat.

Årsregnskabet for 2011 udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (mellemregning med medlemmerne):

|                                  | <u>2009</u> | <u>2010</u> | <u>2011</u> |
|----------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Årets resultat ( Årets udgifter) | -133.420    | -160.658    | -308.960    |
| Aktiver i alt                    | 264.208     | 266.138     | 118.309     |
| Egenkapital                      | 245.646     | 229.987     | 91.028      |

### **1.2 Revisionens omfang og udførelse**

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt bestyrelsens ansvar henviser jeg til side 1-3 i mit tiltrædelsesprotokollat af 15. maj 2004 samt side 13-15 i mit opdateringsprotokollat af 30. marts 2009.

Revisionen af årsregnskabet er udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle af de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af foreningens balance pr. 31/12-2011.

### **1.3 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning.**

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i dets nuværende form, vil jeg forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

## **2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.**

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet.

## **3. Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet**

### **3.1 Risikovurdering og revisionsstrategi**

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af mig udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er bygninger, likvide midler og mellemregning med medlemmerne. På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

### **3.2 Revision af forretningsgange og interne kontroller**

Jeg har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomistyring. Herudover har jeg foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af virksomhedens årsrapport.

### 3.3 It-anvendelse

I forbindelse med min revision har jeg gennemgået foreningens it-anvendelse med fokus på følgende generelle it-områder:

- \* Systemudvikling og driftsafvikling
- \* Anskaffelse, udvikling, ændringer og vedligeholdelse af systemsoftware og brugerprogrammer.
- \* Adgangssikkerhed
- \* Sikkerhedskopiering

Gennemgangen viste, at foreningen:

- kun gør brug af standardprogrammel
- har en fornuftig adgangskontrol omkring programmer og data
- tager regelmæssige back-up, samt tester disse.

Herudfra er det min vurdering, at foreningen ikke kan betragtes som særligt afhængig af IT, og at foreningens it-anvendelse ikke er risikofyldt set i forhold til den fortsatte drift.

### 3.4 Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet.

Ved regnskabsaflæggelsen konstateres der ofte fejl, som ikke rettes. Dette drejer sig typisk om fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabetets billede af foreningens økonomiske stilling.

Væsentlige fundne beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med bestyrelsen.

Bestyrelsen er herefter af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Jeg er enig med bestyrelsen i denne vurdering.

### 3.5 Årsregnskabet, generelt

I lighed med tidligere år er årsregnskabet udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 3.6 Anvendt regnskabsprincip

Årsrapporten for 2011 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i årsregnskabet.

### 3.7 Resultatopgørelse

Foreningens resultat (samlede udgifter) udgør kr. -308.960. Resultatet er kr. 148.301 dårligere end året før.

Den væsentligste årsag til det dårligere resultat kan henføres til at der er udført malerarbejde for kr. 162.735.

### 3.8 Anlægsaktiver, kr. 18.386

Jeg har stikprøvevis kontrolleret den fysiske tilstedeværelse af de i anlægskartoteket opførte aktiver samt stikprøvevis kontrolleret årets til- og afgang.

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

### 3.9 Omsætningsaktiver

### **Likvide beholdninger, kr. 86.854**

Jeg har i forbindelse med årsafslutningen afstemt de likvide beholdninger til bankkontoudtog.

### **Forudbetalinger, kr. 13.069**

Jeg har gennemgået forudbetalingerne med bilag i årets løb samt påset, at alle væsentlige forudbetalinger er medtaget i årsregnskabet.

### **3.10 Gældsforpligtelser, kr. 27.282**

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

For skyldige og afsatte beløb har jeg gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne reservationer.

## **4. Øvrige oplysninger**

### **4.1 Eftersyn af bestyrelsens fortegnelser og protokoller**

Jeg er i henhold til Vedtægternes §13 pligtig til at påse, at ledelsen overholder formalia på følgende områder:

- At revisionsprotokollen er underskrevet af alle ledelsens medlemmer
- At der er udarbejdet en protokol/et referat fra bestyrelsesmøderne.

Jeg har konstateret, at ovenstående formalia er overholdt.

### **4.2 Økonomisk kriminalitet**

Jeg er i henhold til Revisorloven pligtig til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet og rapportere herom til den øvrige ledelse og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder (primært til bagmandspolitiet).

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

### **4.3 Opbevaring af regnskabsmateriale mv.**

Jeg er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtig til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er min opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

### **4.4 Forsikringsforhold**

Jeg gør for god ordens skyld opmærksom på, at jeg ikke indestår for, at foreningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelig.

Jeg skal anbefale, at foreningen tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at foreningens forsikringer gennemgås.

## **5. Erklæringer i forbindelse med revisionen**

### **5.1 Ledelsens erklæring**

I forbindelse med revision af årsrapporten har jeg indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

### **5.2 Revisors erklæringer**

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal jeg afslutningsvis erklære:

At jeg opfylder lovgivningens krav til uafhængighed.

At jeg har modtaget alle de oplysninger, jeg har anmodet om.

Måløv, den 8. marts 2012

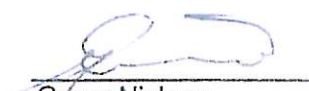
**ALLIANCE REVISION**



Bodil Bagh

Registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol side 26-29 er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af bestyrelsen den 8. marts 2012



Georg Nielsen  
Formand



Michael Hauge  
Næstformand/kasserer



Martin Frederiksen

## **BESTYRELSENS REGNSKABSERKLÆRING FOR 2011 for Ejerforeningen Bryggerparken**

Alliance Revision  
v/ registreret revisor Bodil Bagh  
Lyfaparken  
Måløv Byvej 229 T  
2760 Måløv

I forbindelse med Deres revision af årsregnskabet for 01.01.2011 – 31.12.2011 for Ejerforeningen Bryggerparken skal jeg efter bedste overbevisning erklære, at:

- årsregnskabet indeholder samtlige oplysninger, der er nødvendige til bedømmelse af årets udvikling og den finansielle stilling.
- at foreningens aktiver ikke er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold ud over det i årsregnskabet anførte.
- De foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er efter bestyrelsens opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.
- Samtlige på foreningen hvilende forpligtelser, herunder veksel, garanti- og andre eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i regnskabet.
- Der er ikke pr. balancedagen usædvanlige risici vedrørende uopfyldte kontrakter, og foreningen har ikke indgået valutaterminskontrakter.
- Der er ikke på balancedagen rejst retssager eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens finansielle stilling.
- Intet bestyrelsesmedlem har lån i foreningen (eller har haft i årets løb) ud over de i årsregnskabet anførte.
- Samtlige indtægter og udgifter for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt.
- Alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis.
- Der er ikke konstateret besvigelser i foreningen, og det er bestyrelsens vurdering, at der ikke er usædvanlig risiko for, at der kan forekomme besvigelser.
- Bestyrelsen anser foreningens forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- Der er ikke ud over det i årsregnskabet anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato indtruffet ekstraordinære forhold eller opstået tab eller tabsrisici af

væsentlig betydning for bedømmelsen af foreningens indtjening eller finansielle stilling.

- Indeværende års og de forrige 5 års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

Ølstykke, den 8. marts 2012

Georg Nielsen  
Formand

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Georg Nielsen', written in a cursive style.