

Halsted Kloster Golfklub

Maribovej 252
4900 Nakskov

CVR-nr.: 18 54 41 72

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2016

Indholdsfortegnelse

1.	Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2016	3
2.	Konklusion på revision af årsregnskabet for 2016.....	3
3.	Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen	3
3.1.	Manglende funktionsadskillelse	3
3.2.	Drøftelser med ledelsen om besvigelser.....	4
4.	Kommentarer til revisionen af årsregnskabet	4
4.1.	Resultatopgørelse	4
4.2.	Aktiver.....	4
4.3.	Passiver.....	4
5.	Øvrige oplysninger	4
5.1.	Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	4
5.2.	Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt.....	4
6.	Lovpligtige oplysninger mv.	5
7.	Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2016	5

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2016

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for Halsted Kloster Golfklub for 2016.

Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	kr.	215.309
Aktiver	kr.	3.949.661
Egenkapital	kr.	476.003

2. Konklusion på revision af årsregnskabet for 2016

Vi har revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab og på det grundlag udtrykt en konklusion om, hvorvidt det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisionen har ikke givet anledning til at modificere vores konklusion men har givet supplerende oplysninger i revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af afsnit 3 og 4.

Revisionens formål og omfang er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til vores aftaleforhold om revision.

Hvis ledelsen 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 men med følgende fremhævelse:

Fremhævelse af forhold ved revisionen

Halsted Kloster Golfklub har i overensstemmelse med sædvanlig praksis som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2016, medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

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

3.1. Manglende funktionsadskillelse

På grund af klubbens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, er der ikke etableret en egentlig intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er der-

for kun i mindre omfang baseret på klubbens forretningsgange og interne kontroller. Vi må derfor fremhæve, at der ikke er eller kun er begrænsede muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktioner.

3.2. 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.

4. Kommentarer til revisionen af årsregnskabet

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

Vi har i forbindelse med vores revision af årsregnskabet følgende kommentarer:
Ingen

4.1. Resultatopgørelsen

Vi har følgende bemærkninger til ledelsen vedr. resultatopgørelsens poster:
Ingen.

4.2. Aktiver

Vi har følgende bemærkninger til ledelsen vedr. regnskabsposter opført under balancens aktiver:
Ingen

4.3. Passiver

Vi har følgende bemærkninger til ledelsen vedr. regnskabsposter opført under balancens passiver:
Ingen

5. Øvrige oplysninger

5.1. Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Samtlige konstaterede fejl er rettet i årsregnskabet.

5.2. Ledelsens tilkendegivelse i øvrigt

Ledelsen skal i forbindelse med underskrift af nærværende protokollat tilkendegive følgende:

-
- At den opfylder sit ansvar, for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
 - At den opfylder sit ansvar for at tilpasse den interne kontrol for at muliggøre udarbejdelsen af et årsregnskab uden væsentlige fejlinformationer, uanset om dette skyldes besvigelser eller fejl
 - At den har givet adgang til al relevant information mv. og adgang til personer i klubben, som er relevante for at indhente revisionsbevis og ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

6. Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at klubben på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

7. Revisors erklæring i forbindelse med årsregnskabet for 2016

Vi skal i øvrigt erklære følgende:

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

Nakskov, den 12/1 2017.

AC Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab



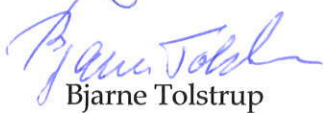
Anders Christiansen
Registreret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 1 – 6, er gennemlæst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 19/1 2017.

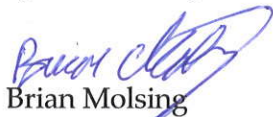
I bestyrelsen:



Gert Meyer Madsen



Bjarne Tolstrup



Brian Molsing



Bente Clausen



Bjarne Voigt Hansen



Flemming Hansen



Lars Agergaard