

Sorø Internationale Musikfestival

**Revisionsprotokollat
til årsrapport 2012/13**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	32
1.1 Årsregnskabet	32
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet	32
1.2.1 Manglende funktionsadskillelse	32
1.2.2 Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser	32
1.2.3 It-anvendelse	32
2. Kommentarer til årsregnskabet	33
2.1 Resultatopgørelsen	33
2.2 Balancen	33
3. Skatteforhold	33
4. Øvrige oplysninger	33
4.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	33
4.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven	34
4.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver	34
5. Konklusion på den udførte revision	34
5.1 Revision af årsregnskabet	34
6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	34
7. Erklæring	35

Revisionsprotokollat til årsrapport 2012/13

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2012/13 for Sorø Internationale Musikfestival.

1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet:

1.2.1 Manglende funktionsadskillelse

Musikfestivalens administrations- og økonomiafdeling består af få personer, hvilket betyder, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i musikfestivalen. Musikfestivalen har dog indført tiltag til, at risikoen for fejl mindskes, ved at der er to personer, der skal godkende bilag til betaling.

Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl som følge af den manglende funktionsadskillelse.

1.2.2 Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser

I forbindelse med planlægningen af vores revision har vi forespurgt musikfestivalens bestyrelse om risikoen for besvigelser. Bestyrelsen har over for os oplyst, at der efter dens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at musikfestivalen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af musikfestivalens aktiver. Bestyrelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi skal i denne forbindelse bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

1.2.3 It-anvendelse

Vi har ikke gennemgået foreningens generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at eventuelle svagheder eller mangler heri ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet. Vi skal anbefale, at foreningen foretager en vurdering af, om foreningens backupprocedurer er tilstrækkelige til at sikre, at bogføringsmaterialet kan genskabes, hvis det går tabt.

2. Kommentarer til årsregnskabet

2.1 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år. Vi har stikprøvevist bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen, ligesom vi stikprøvevist har gennemgået bilag efter balancedagen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Der henvises til årsregnskabet og specifikationerne hertil.

2.2 Balancen

Balanceposterne er stikprøvevist afstemt til underliggende dokumentation eller analyseret. Indregningen af aktiver og forpligtelser er vurderet, ligesom vi har vurderet regnskabsmæssige skøn og drøftet disse med ledelsen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets overskud bliver overført til Garantifonden.

Likvide beholdninger er afstemt til fysisk kassebeholdning pr. 30.09.2013 samt til kontoudtog pr. 30.09.2013. Saldi er bekræftet telefonisk af Danske Bank d. 17.12.2013.

Det er musikfestivalens kasserer og næstformand, som har adgang til musikfestivalens likvidbeholdninger, og som dermed forestår samtlige betalinger i musikfestivalen. Det er med bestyrelsen aftalt, at vi som følge heraf ikke foretager uanmeldte beholdningseftersyn som led i revisionen.

Musikfestivalens medlemsadministrator har adgang til at se foreningens konti, hvilket vi ikke anser som en risiko i forhold til revisionen, da der ikke kan disponeres.

Mellemregning med Garantifonden er blevet forrentet.

3. Skatteforhold

Musikfestivalen er ikke skattepligtig.

4. Øvrige oplysninger

4.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2012/13. Der er ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen.

4.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven

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

4.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver

Vi har i forbindelse med regnskabsafslutningen udarbejdet forslag til årsrapport. Vi har i den forbindelse indhentet ledelsens godkendelse af de efterposteringer, som vi har udarbejdet i forbindelse med opstillingen af årsrapporten.

5. Konklusion på den udførte revision

5.1 Revision af årsregnskabet

Hvis bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning med følgende forbehold:

”Årsregnskabet omfatter endvidere budgettal for 2013/14, som ikke er reviderede. Vi tager forbehold for de oplyste budgettal.”

6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

I vores tiltrædelsesprotokollat er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

7. Erklæring

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Slagelse, den 13. januar 2014

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Fremlagt på bestyrelsesmødet den

Bestyrelse

Klaus Gylling

Peter Kromann

Kristine Christensen

Britta Østergaard

Elsebeth Søndergaard

Britta Jeppsson