

Sorø Internationale Musikfestival

**Revisionsprotokollat
til årsrapport 2013/14**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	36
1.1 Årsregnskabet	36
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet	36
1.2.1 Manglende funktionsadskillelse	36
1.2.2 Drøftelser med ledelsen om risikoen for besvigelser	36
1.2.3 It-anvendelse	36
2. Kommentarer til årsregnskabet	37
2.1 Resultatopgørelsen	37
2.2 Balancen	37
3. Skatteforhold	37
4. Øvrige oplysninger	38
4.1 Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	38
4.2 Kontrol af bestyrelsens pligter og overholdelse af bogføringsloven	38
4.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver	38
5. Konklusion på den udførte revision	38
5.1 Revision af årsregnskabet	38
6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	38
7. Erklæring	39

Revisionsprotokollat til årsrapport 2013/14

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2013/14 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 resultat bliver overført til Garantifonden.

Udgiften til koncerthonorar 351 t.kr. indeholder befordringsgodtgørelse med 88 t.kr. Befordringsgodtgørelsen vedrører kørepenge mellem Sorø og København til koncertudøvere vedrørende koncerten den 24. august 2014. Befordringsgodtgørelsen er korrekt indberettet til SKAT. Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Likvide beholdninger er afstemt til fysisk kassebeholdning pr. 30.09.2014 samt til kontoudtog pr. 30.09.2014 og engagementsoversigten.

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 regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskaberklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2013/14. Der er ikke konstateret fejl i forbindelse med revisionen.

4.2 Kontrol af bestyrelsens pligter 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 fortegnelser. 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 2014/15, som ikke er reviderede. Vi tager forbehold for de oplyste budgettal.”

6. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

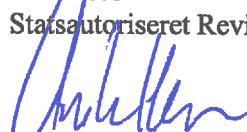
I vores tiltrædelsesprotokollat er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

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 6. januar 2015

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Christian Hansen
statsautoriseret revisor

Fremlagt på direktionens møde den

Direktion

Klaus Gylling

Kristine Christensen

Britta Østergaard

Elsebeth Søndergaard

Britta Jeppsson

Malene Rasmussen