

Ri
Stenvej 21D, 1.tv.
8270 Højbjerg
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Dansk EI-Forbund Midtjylland

Revisionsprotokollat
af 3. marts 2021, side 161 - 166
vedrørende årsrapporten for 2020





Indholdsfortegnelse

1. Indledning	161
2. Bemærkninger og anbefalinger	161
2.1. Opgørelse af skattepligtig indkomst	161
3. Revision af årsregnskabet for 2020	161
3.1. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet	162
4. Udførte assistance- og/eller rådgivningsopgaver	163
5. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar	163
6. Bestyrelsens underskrift	166

1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2020 for Dansk El-Forbund Midtjylland.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2020 kr.	2019 kr.
Årets resultat	-691.131	-533.514
Aktiver	7.006.352	7.161.845
Egenkapital	5.414.779	6.105.910

2. Bemærkninger og anbefalinger

Vi har følgende bemærkninger og anbefalinger:

2.1. Opgørelse af skattepligtig indkomst

Fagforeningen har lejeindtægter, der betragtes som skattepligtig erhvervmæssig indkomst. Fagforeningen kan samtidig fratække de udgifter, der er forbundet med udlejningen.

Fagforeningens skattepligtige indkomst for indkomståret 2020 er foreløbigt opgjort til kr. 0, hvorfor skat af årets resultat er indregnet med kr. 0.

Vi gør opmærksom på, at der i opgørelsen af den skattepligtige indkomst indgår elementer af skøn, som er underlagt ligningsmyndighedernes vurdering.

Bortset herfra gav den udførte revision ikke anledning til bemærkninger eller anbefalinger.

3. Revision af årsregnskabet for 2020

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2020, og såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi forsyne dette med en påtegning uden modifikation af konklusionen eller fremhævelse af forhold.

Vi har stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vi har herunder foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller. Ved vores gennemgang har vi ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet. Vi har gennemlæst bestyrelsens referater/forhandlingsprotokol for 2020.

Vi har foretaget uanmeldt beholdningseftersyn den 4. november 2020. Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger.



I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi fra fagforeningens formand og næstformand/kasserer indhentet bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventuelforpligtelser.

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser. Bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at bestyrelsen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker fagforeningen.

3.1. Revision af væsentlige poster i årsregnskabet

Vi har i det følgende redegjort for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset, således at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

Kontingentindtægter

Vi har i forbindelse med revisionen sammenholdt det bogførte kontingent med sidste år samt udarbejdet sandsynliggørelse heraf baseret på fagforeningens andel af kontingentet og medlemstallet.

Vi har gennemset kontospecifikationer for regnskabsåret med det formål at undersøge for fejl, usædvanlige poster og korrekt periodisering.

Afstemninger vedrørende kontingent og mellemregning med forbundet er ligeledes kontrolleret.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

Personaleomkostninger

Vi har indledningsvist foretaget en sammenholdelse af de bogførte lønninger med sidste år.

Vi har gennemset kontospecifikationer for regnskabsåret med det formål at undersøge for fejl, usædvanlige poster og korrekt periodisering.

Den af fagforeningen udarbejdede afstemning mellem bogført løn og e-indkomst er kontrolleret, herunder stikprøvevis kontrolleret om der er lønoplyst korrekt for fri telefon.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposterings eller andre bemærkninger på denne regnskabspost.

4. Udførte assistance- og/eller rådgivningsopgaver

Vi vil i det følgende redegøre for den af os udførte regnskabsmæssige assistance og rådgivning:

- Opstilling af årsregnskabet for 2020
- Udarbejdelse af afslutnings- og efterposterings pr. 31. december 2020
- Opstilling af bilag til selvangivelsen for 2020.

5. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar

Formål

Revisionens formål er i henhold til lovgivningen at undersøge, om fagforeningens årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med lovgrundlaget og fagforeningens vedtægter. Under revisionen vil vi påse, at almindeligt anerkendt regnskabspraksis er fulgt, således at årsregnskabet giver regnskabslæseren et retvisende billede af fagforeningens aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat.

For revisionen som helhed gælder, at vi under revisionsarbejdet i rimeligt omfang er opmærksomme på forhold, der kan tyde på besvigelser og andre uregelmæssigheder, og som er af betydning for regnskabsbrugere. Fejl i årsregnskabet, der er en følge af besvigelser og uregelmæssigheder, vil dog ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult. Hvis vi konstaterer forhold, der giver formodning herom, vil vi efter nærmere aftale med fagforeningens ledelse foretage yderligere undersøgelser med henblik på at få afkræftet eller bekræftet formodningens rigtighed.

Udførelse og omfang

Revisionen udføres dels i årets løb, dels i forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet. Revisionen i årets løb er et led i revisionen af årsregnskabet og kan ikke betragtes som et afsluttet arbejde i sig selv. Først når årsregnskabet er revideret og forsynet med vores revisionspåtegning, kan revisionen betragtes som afsluttet.

Efter afslutningen af revisionen skriver vi et revisionsprotokollat til årsregnskabet. Herudover vil vi i årets løb foretage indførsel i revisionsprotokollen i det omfang, vi anser dette for påkrævet.

Inden afslutningen af revisionen af årsregnskabet vil vi i overensstemmelse med god revisionskik anmode ledelsen om at underskrive en erklæring til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

Revisionsarbejdet for det enkelte år udføres ved stikprøver og omfatter således ikke en gennemgang af alle forretningsgange inden for det regnskabsmæssige område og ikke en gennemgang af alle årets transaktioner og bilag. Muligheden for at hindre eventuelle fejl og uregelmæssigheder beror derfor først og fremmest på, om der ved tilrettelæggelsen af de administrative systemer er sikret en god intern kontrol.

Den stikprøvevise revision i årets løb vil blandt andet omfatte en gennemgang af udvalgte forretningsgange, herunder it-området og registreringer med henblik på at konstatere, om fagforeningens retningslinjer for de benyttede registreringssystemer følges, samt om de af fagforeningen fastlagte forretningsgange overholdes. I tilslutning hertil vil vi foretage en vurdering af, om de anvendte registreringssystemer og forretningsgange skønnes at være hensigtsmæssige og forsvarlige i kontrolmæssig henseende, herunder tilstrækkelige til at sikre, at alle transaktioner kommer rigtigt til udtryk i årsregnskabet. Det er en betingelse, at vi har ubegrænset adgang til enhver form for registrering, dokumentation, og anden udbedt information i forbindelse med revisionen.

Revisionen ved årsafslutningen omfatter blandt andet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med budgetter og med tidligere års resultatopgørelser. Ved revisionen af balancen vil vi i overensstemmelse med god revisionskik overbevise os om de opførte aktivers tilhørsforhold til fagforeningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse.

Vi vil endvidere påse, at de gældsposter og forpligtelser, der os bekendt påhviler fagforeningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet.

Derudover vil vi påse, at regnskabsposterne er periodiserede og korrekt præsenteret i årsregnskabet.

Præsentation af regnskabsinformationer på hjemmesiden af såvel urevideret som revideret regnskabsinformation er ikke omfattet af vores lovpligtige revision.

Ansvar

Det er ledelsens ansvar at udarbejde et årsregnskab i overensstemmelse med lovgivningen og fagforeningens vedtægter. Det er således ledelsens ansvar, at årsregnskabet giver et korrekt udtryk for den økonomiske stilling samt resultatet af årets drift.

Revisors ansvar er på grundlag af det udførte revisionsarbejde at afgive en konklusion om årsregnskabet.

Herudover har revisor og ledelsen følgende pligter/ansvar:

- Såfremt revisor bliver bekendt med, at et eller flere medlemmer af ledelsen begår eller har begået økonomiske forbrydelser, herunder hvidvask af penge i tilknytning til udførelsen af hvervet for fagforeningen, skal revisor underrette hvert medlem af ledelsen om dette forhold. Forholdet skal endvidere indføres i revisionsprotokollen. Endvidere er der regler for, hvornår revisor skal underrette Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet (SØIK)
- Revisor skal indhente ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser og ledelsens vurdering af de regnskabs- og kontrolsystemer, som ledelsen har indført for at imødegå sådanne risici. Endvidere skal ledelsen oplyse om eventuelt kendskab til konstaterede eller igangværende undersøgelser om besvigelser
- Ledelsen skal over for revisor bekræfte, at eventuelle fejl, der konstateres under revisionen, og som ikke rettes i årsregnskabet, er uvæsentlige for årsregnskabet såvel sammenlagt som enkeltvis. Ledelsen skal bekræfte dette i ledelsens regnskabserklæring, og der skal endvidere ske omtale i revisionsprotokollen af de ikke korrigerede fejl

Hvis årsregnskabet ønskes offentliggjort i uddrag eller i en form, som afviger fra den, som vi har forsynet med revisionspåtegning, skal ledelsen indhente revisors forhåndsgodkendelse. Det gælder også offentliggørelse af årsregnskabet på hjemmesiden i en form, der er anderledes end den, der er forsynet med revisionspåtegning.

Aarhus, den 3. marts 2021

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Kristian Stenholm Koch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28702



6. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den / 2021.

Brian Poulsen Jensen
formand

Peter Rosendahl Jensen
næstformand/kasserer

Jørn Sand Tofting

Anders Granzow Larsen

Dennis Aldahl

Bent Gasberg

Thomas Stagsted Hellerup

Rasmus Damm Møllenberg

Mikkel Eriksen

Steffen Pedersen Andreasen

Jesper Porup

Jesper Otkjær Christensen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Poulsen Jensen

Bestyrelsesformand

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-214750719020
IP: 195.215.xxx.xxx
2021-03-05 12:23:52Z

NEM ID 

Anders Heinrich Granzow Larsen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-173054353858
IP: 79.142.xxx.xxx
2021-03-07 14:34:52Z

NEM ID 

Mikkel Eriksen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-734033212386
IP: 77.213.xxx.xxx
2021-03-07 19:55:06Z

NEM ID 

Peter Rosendahl Jensen

Næstformand/kasserer

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-748992067433
IP: 195.215.xxx.xxx
2021-03-08 06:23:11Z

NEM ID 

Jørn Sand Tofting

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-121702718117
IP: 37.97.xxx.xxx
2021-03-08 06:53:41Z

NEM ID 

Jesper Porup Fallesen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-516806995044
IP: 195.215.xxx.xxx
2021-03-08 08:09:19Z

NEM ID 

Dennis Aldahl

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-430597324079
IP: 87.49.xxx.xxx
2021-03-09 10:08:37Z

NEM ID 

Thomas Stagsted Hellerup

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland
Serienummer: PID:9208-2002-2-989486967791
IP: 87.49.xxx.xxx
2021-03-09 13:25:50Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bent Gasberg

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland

Serienummer: PID:9208-2002-2-193161455774

IP: 87.55.xxx.xxx

2021-03-10 19:46:06Z

NEM ID 

Jesper Otkjær Christensen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland

Serienummer: PID:9208-2002-2-284598517417

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-03-11 15:16:18Z

NEM ID 

Rasmus Damm Møllenberg

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland

Serienummer: PID:9208-2002-2-382016502015

IP: 165.225.xxx.xxx

2021-03-12 05:01:41Z

NEM ID 

Steffen Pedersen Andreasen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk EI-Forbund Midtjylland

Serienummer: PID:9208-2002-2-718027065309

IP: 80.167.xxx.xxx

2021-03-17 15:33:06Z

NEM ID 

Kristian Stenholm Koch

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ri

Serienummer: PID:9208-2002-2-906278899286

IP: 80.197.xxx.xxx

2021-03-17 15:54:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OQYSH-2HJ76-M0XCS-5MKQE-PZ8YU-T110K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>