

**Ishøj Kommunes Fond til fremme af  
Turist- og kulturformål i Ishøj Kommune**

**Revisionsprotokollat til årsregnskab 2013**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af regnskab for perioden	16
1.1 Regnskab for perioden	16
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af regnskab for perioden	16
1.2.1 Overholdelse af krav i vedtægten	16
1.2.2 Drøftelser med bestyrelse om risikoen for besvigelser	16
2. Kommentarer til regnskab for perioden	17
3. Øvrige oplysninger	17
3.1 Ledelsens regnskaberklæring og ikke-korrigerede fejl i regnskab for perioden	17
3.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven	17
4. Konklusion på den udførte revision	17
5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	17
6. Erklæring	18

## Revisionsprotokollat til regnskab for perioden 2013

### 1. Revision af regnskab for perioden

#### 1.1 Regnskab for perioden

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte regnskab for perioden for 2013 for Ishøj Kommunes Fond til fremme af Turist- og kulturformål i Ishøj Kommune.

#### 1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af regnskab for perioden

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af regnskab for perioden.

##### 1.2.1 Overholdelse af krav i vedtægten

Vi har i forbindelse med revisionen gennemgået vedtægtens bestemmelser.

I henhold til vedtægternes § 10 påhviler det fondsbestyrelsen at anvende fondens årlige nettoindtægter efter fradrag af administrationsomkostninger. Anvendelse af fondens overskud kan efter beslutning fra bestyrelsen udskydes til det efterfølgende regnskabsår, hvis bestyrelsen skønner, at dette har betydning for opfyldelsen af fondens formål.

Der er i år ikke blevet foretaget uddelinger. Vi er ikke blevet forelagt et referat, hvoraf det fremgår, at bestyrelsen har valgt at udskyde uddeling af fondens overskud for regnskabsår 2013. Vi henstiller derfor til, at der fremadrettet foretages de nødvendige uddelinger og at eventuelle beslutninger om udskydelse dokumenteres.

Det er i fondslovens § 25 stk. 4 pålagt fondens revisor at informere tilsynsmyndigheden, hvis der er forhold i fonden, der ikke er i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser. Vi skal derfor opfordre bestyrelsen til snarest at få bragt ovennævnte forhold i orden, da det, som nævnt ovenfor, ellers er vores pligt at informere tilsynsmyndigheden.

##### 1.2.2 Drøftelser med bestyrelse om risikoen for besvigelser

Vi har drøftet risikoen for besvigelser med bestyrelsen. Bestyrelsen har i denne forbindelse oplyst, at der ikke er kendskab til besvigelser, påståede besvigelser eller formodninger om besvigelser. Herudover har vi fået oplyst, at der ikke vurderes at være særlig risiko for væsentlige fejl i fondens regnskab for perioden som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af fondens aktiver. Vi skal i denne forbindelse bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i regnskab for perioden som følge af besvigelser.

## 2. Kommentarer til regnskab for perioden

Fondens resultat for perioden udgør 8.829 kr.

Der er i indeværende periode ikke foretaget uddelinger. Det er i henhold til fondens vedtægter muligt at træffe beslutning om, at anvendelsen af fondens overskud udskydes til det efterfølgende regnskabsår, hvis bestyrelsen skønner, at dette har betydning for opfyldelse af fondens formål.

Vi anbefaler derfor, at der foretages de nødvendige uddelinger i det kommende regnskabsår.

## 3. Øvrige oplysninger

### 3.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i regnskab for perioden

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende regnskab for perioden for 2013. Heri har ledelsen blandt andet erklæret:

- at alle fejl konstateret under revisionen er rettet.

### 3.2 Eftersyn af bestyrelsens protokoller og overholdelse af bogføringsloven

Vi skal i overensstemmelse med god revisionskik foretage særskilt kontrol af, at bestyrelsen overholder de pligter, som den ifølge fondslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv.

Endvidere skal vi påse, at fonden på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

Vores gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

## 4. Konklusion på den udførte revision

Vi har som afslutning på vores revision forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

## 5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

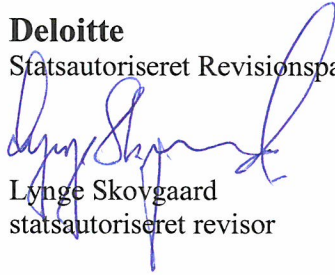
I vores tiltrædelsesprotokollat af 27. maj 2013 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil, ligesom vi anbefaler, at eventuelle nye bestyrelsesmedlemmer får udleveret et eksemplar heraf.

## 6. 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.

København, den 24. marts 2014

**Deloitte**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Lynge Skovgaard  
statsautoriseret revisor

Ishøj, den 24. marts 2014

## Fondsbestyrelse

Ole Bjørstorp

Niels Borre

Poul Jørgensen

Henrik Olsen

Merete Amdisen

Annelise Madsen

Lennart Hartmann Nielsen