

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Ledelsens regnskabserklæring for regnskabsåret 2015

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et revisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet udviser et resultat efter skat på kr. -126.047, totale aktiver på kr. 6.335.757 og en egenkapital på kr. 3.194.546.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, som jeg har anset for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

I tilknytning til ledelsespåtegningen i årsregnskabet, skal jeg således erklære:

Årsregnskabet:

1. At vi har opfyldt vores ansvar, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven som beskrevet i revisionsprotokollat af 12. februar 2010, for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
2. At de betydelige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der er målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
3. At jeg har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder til rådighed.
4. At relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
5. At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
6. At der ikke er fejl, der ikke er korrigeret.
7. At foreningen har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
8. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører foreningen og er forsvarligt værdiansat, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne, samt at aktiverne ikke er pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende udover det i årsregnskabet anførte.
9. At igangværende arbejder er indregnet til en værdi, der afspejler færdiggørelsesgraden på statusdagen, og at samtlige acontofaktureringer/ratebetalinger er periodiseret.

Ledelsens regnskabserklæring 2015 (fortsat)

10. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler foreningen, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, samt at disse er forsvarligt opgjort.
11. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser, udover de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af foreningens finansielle stilling.
12. At der ikke er finansielle instrumenter udover dem, som er indarbejdet i årsregnskabet.
13. At der ikke er planer eller transaktioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
14. At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften er oplyst over for jer, og at foreningens kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af foreningens fortsatte drift i det kommende regnskabsår.
15. At alle efterposterings, som er fremkommet i forbindelse med opstilling af årsregnskabet, er godkendt og bogført i foreningens bogføringssystem.

Afgivet information til brug for revisionen af årsregnskabet 2015:

1. Jeg har givet jer:
 - adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
 - yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet mig om, og
 - ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som I har fundet det nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
3. Jeg har oplyst jer om resultatet af min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
4. Jeg har oplyst jer om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer:
 - ledelsen,
 - medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller
 - andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
5. Jeg har oplyst jer om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som jeg har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
6. Jeg har oplyst jer om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
7. Jeg har oplyst jer om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som jeg er bekendt med.
8. Alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at foreningen mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at foreningens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.

Ledelsens regnskabserklæring 2015 (fortsat)

9. Jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres revision af årsregnskabet, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
10. Erklæringen omfatter også Særlig Fond.

Odense, den 11. februar 2016

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds

Kasserer

Ole Green Sørensen

Kredsstyrelsens regnskabserklæring til revisor for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds

I tilknytning til ledespåtegningen på årsregnskabet samt kassererens underskrift af regnskabserklæringen vedrørende årsregnskabet for 2015 skal vi hermed bekræfte:

1. At vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet, som anført i revisionsprotokollat af 12. februar 2010.
2. At vi har givet alle relevante oplysninger og adgange i relation til revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret.
3. At alle relevante transaktioner og oplysninger os bekendt er registreret og afspejlet i årsregnskabet, som efter vores bedste vurdering giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 11. februar 2016

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds

Kredsstyrelsen

Anne-Mette Kæseler Jensen

Dennis Vikkelsø
Næstformand

Niels Munkholm Rasmussen

Ida Clemensen

Charlotte Holm

Jan Andersen

Ledelsens regnskabserklæring 2015 (fortsat)

Tine Steendorph Petersen

Anne-Lene Storm

Anders Sund Pedersen