

Beierholm
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Regnskaberklæring til revisor for Slagelse Lærerkreds

Efter anmodning skal jeg afgive nedenstående erklæring i forbindelse med jeres:

- Revision af årsregnskabet for Slagelse Lærerkreds for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Planlægning for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

Erklæringen er i form og indhold udarbejdet efter jeres anmodning og til jeres overholdelse af krav i standarder om revision om indhentelse af erklæringer fra ledelsen forinden afslutning af en revision for at bekræfte visse forhold, eller for at understøtte anden dokumentation, opnået som led i revisionen i øvrigt.

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.

Årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsregnskabet skal jeg hermed erklære:

- 1) At jeg har opfyldt mit ansvar som medlem af ledelsen for udarbejdelsen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven, som angivet i vilkårene for revisionsopgaven, beskrevet i tiltrædelsesprotokollat dateret 01.08.18, herunder at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- 2) At oplysningerne i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med årsregnskabet samt bidrager til at give regnskabslæser en retvisende redegørelse, herunder at eventuelle oplysninger om forventninger til fremtiden er pålidelige og hviler på rimelige forudsætninger i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.

-
- 3) At værdiansættelsesmetoder og betydelige forudsætninger anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder for aktiver målt til dagsværdi, er rimelige samt anvendt konsistent.
 - 4) At alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
 - 5) At der ikke er fejl, som ikke er korrigeret.
 - 6) At der ikke er nogen rådighedsindskrænkning, pantsætning eller anden sikkerhedsstillelse i kredsens aktiver, ud over det i årsregnskabet anførte.
 - 7) At alle kredsen påhvilende økonomiske forpligtelser efter min bedste overbevisning er oplyst eller indregnet i årsregnskabet. Jeg har ikke herudover kendskab til erstatningskrav, miljømæssige forpligtelser, verserende eller mulige retssager, skattesager eller andre eventualforpligtelser, såsom kautions-, garanti-, pensions- eller lignende økonomiske forpligtelser, som har væsentlig betydning for bedømmelsen af kredsens finansielle stilling.
 - 8) At jeg ingen planer eller intentioner har, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.

Oplysninger afgivet til brug for revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19

Til brug for afslutning af jeres revision skal jeg bekræfte:

- 1) At jeg har givet:
 - a) Adgang til al information, såsom regnskabsmateriale og dokumentation, samt andre forhold, som jeg er bekendt med, er relevante for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b) Yderligere information for revisionens formål, som I har anmodet om
 - c) Ubegrænset adgang til personer i kredsen, som I har anset det nødvendigt at indhente bevis fra.
- 2) At væsentlig usikkerhed i relation til begivenheder eller forhold, der kan rejse betydelig tvivl om kredsens evne til at fortsætte driften, er oplyst over for jer, og at kredsens kapitalberedskab efter min opfattelse er tilstrækkeligt til, at der vil være likviditetsmæssig dækning til kredsens fortsatte drift i regnskabsåret 2020.
- 3) At jeg anerkender mit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af intern kontrol for bl.a. at forebygge og opdage besvigelser, herunder:
 - a) At jeg har givet jer oplysning om resultaterne af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

-
- b) At jeg har oplyst jer om min viden om besvigelser og mistanker om besvigelser, som påvirker kredsen, og som vedrører a) den daglige ledelse, b) medarbejdere, der har betydelige roller i intern kontrol, eller c) andre, hvor besvigelsen kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
 - c) At jeg har givet jer oplysning om min viden om enhver påstand om besvigelser eller mistanke herom, der påvirker kredsens regnskab, og som er meddelt af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
- 4) At kredsen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelsen, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, persondataforordningen, relevant særlovgivning for kredsens drift m.v., og at 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.
 - 5) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af den fra jer modtagne erhvervsservice leveret i henhold til særskilt aftale herom.
 - 6) At jeg har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med opstilling af årsregnskab, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
 - 7) At alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er korrekt afspejlet i årsregnskabet.
 - 8) At jeg har oplyst jer om alle de mig bekendte forhold vedrørende identiteten af kredsens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter.
 - 9) At alle lovpligtige forsikringer er tegnet, at forfalden præmie er betalt, og at kredsen mig bekendt har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at kredsens aktiver og hele virksomhed er tilstrækkeligt forsikringsdækket i skadesituationer.

Planlægning for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20

Til brug for jeres planlægning for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 skal jeg oplyse:

- 1) At jeg vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i kredsen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til kredsens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.

-
- 2) At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året i kredsstyrelsen med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med jeres eventuelle bemærkninger om mangler i intern kontrol.
 - 3) At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.
 - 4) At de i kredsens indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til kredsens art og omfang efter min bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
 - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven.
 - b) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger med nærtstående parter.
 - c) At give tilladelse til og godkende betydelige transaktioner og ordninger uden for kredsens normale drift.

Slagelse, den 19. februar 2020

Kredsstyrelsen

Per Toft Haugaard

Lisbet Rasmussen

Jacob Seersholm

Stine Leschley Schultz

Klaus Kiaulen

Martin Bengtsen

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.”

Jacob Seersholm

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-169042587617

IP: 62.198.xxx.xxx

2020-02-19 12:02:58Z

NEM ID 

Martin Siggaard Bengtsen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-101544879420

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-02-19 12:06:00Z

NEM ID 

Stine Leschly Schultz

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-019563696095

IP: 62.198.xxx.xxx

2020-02-19 12:06:05Z

NEM ID 

Klaus Erik Kiaulen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-029592803834

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-02-19 12:47:12Z

NEM ID 

Per Toft Haugaard

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-970761615418

IP: 62.198.xxx.xxx

2020-02-20 09:14:40Z

NEM ID 

Lisbet Rasmussen

Bestyrelse

Serienummer: PID:9208-2002-2-251025730703

IP: 62.198.xxx.xxx

2020-02-21 12:57:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6EJLO-GHXDE-Y7EB6-FO0WQ-ZFXAN-G0IA1

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>