

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Ledelsens regnskabserklæring vedrørende 2016

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med jeres revision af årsregnskabet for Dansk Cøliaki Forening samt assistance med opstilling af specifikationshæftet for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2016.

Det er vores ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme. Vi har endvidere ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme. Tilsvarende er det vores ansvar, at specifikationshæftet er udarbejdet og aflagt i overensstemmelse med relevant regnskabsmæssig begrebsramme.

Det er endvidere vores ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

Vi bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

1. Vi har givet:
 - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet,
 - b. yderligere information til brug for revisionen, som I har anmodet os om, og
 - c. ubegrænset adgang til personer, som I har fundet det nødvendigt at indhente bevis fra.
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
3. Vi har oplyst om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
4. Vi har oplyst om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker foreningen og involverer ledelsen, medarbejdere, der har betydelige roller i forhold til intern kontrol i foreningen, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
5. Vi har oplyst om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
6. Vi har oplyst om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

7. Vi har oplyst om identiteten af nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med. Relationer til og transaktioner med nærtstående parter er blevet passende regnskabsmæssigt behandlet og passende oplyst i overensstemmelse med kravene i den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.
8. Vi har oplyst om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i årsregnskabet i overensstemmelse med den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme.
9. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav.
10. De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der er målt til dagsværdi, er rimelige.
11. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
12. Vi har ikke kendskab til begivenheder eller forhold, der ligger efter regnskabsperiodens udløb, som kan rejse betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften.
13. Alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder er stillet til rådighed.
14. Virksomheden har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
15. Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
16. Foreningen har ikke modtaget kontantbetalinger på 50.000 kr. eller derover, hvad enten disse kontantbetalinger er sket som flere betalinger, der er indbyrdes forbundne, eller der er tale om én samlet betaling.
17. Følgende er korrekt indarbejdet og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet:
 - a. Pantsætning af eller sikkerhedsstillelse i aktiver.
18. Der er ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
19. Samtlige aktiver er indregnet i balancen. Aktiverne er til stede, tilhører foreningen og er forsvarligt målt, herunder er foretagne nedskrivninger tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne.
20. Foreningens aktiver er ikke behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.

21. Alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventualforpligtelser, er indarbejdet og oplyst i årsregnskabet. Endvidere er alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand oplyst i årsregnskabet.
22. Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i regnskabet eller oplyst i ledelsesberetningen eller i en note til årsregnskabet.
23. Der er ingen verserende eller truende retssager.
24. Der er ingen formelle eller uformelle pantsætninger af virksomhedens likvide beholdninger og investeringskonti. Der er ingen finansieringsaftaler ud over de, som er oplyst i årsregnskabet.
25. Foreningens kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkeligt, og selskabet forventes at fortsætte driften i overskuelig fremtid. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.
26. Foreningens har tegnet de forsikringer, der under hensyntagen til virksomhedens forhold skønnes at være tilstrækkelige til at dække foreningens eventuelle skadessituationer.
27. Alle foreningens transaktioner i regnskabsåret er foretaget på normale forretningsmæssige vilkår.
28. Alle fejl og mangler, der er blevet forelagt foreningens i forbindelse med revisionen af årsregnskabet, er godkendt og korrigeret af foreningen.
29. Revisor er bemyndiget til at foretage sådanne beregninger, ændringer og rettelser i forbindelse med bogføring og regnskabsaflæggelse, som er nødvendige af hensyn til opfyldelse af lovkrav, herunder klassifikationskrav og krav til specifikationshæftet samt af hensyn til opfyldelse og efterlevelse af den fastlagte regnskabspraksis, herunder kontinuiteten i regnskabsmæssige skøn.
30. Vi har gennemgået og godkendt resultatet af jeres assistance med bogføring og/eller opstilling af årsregnskabet, herunder foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker årsregnskabet.
31. Ledelsesberetningen indeholder de oplysninger, der er krævet i den anvendte regnskabsmæssige begrebsramme, og oplysningerne er i al væsentlighed konsistente med årsregnskabet.

Middelhavn 24
Valby, den 13 2017

Dorte Hagedorn
Dorte Hagedorn
Formand

Tgerdts
Terese Gerds

Birgitte Viereck
Birgitte Viereck
Næstformand

Annette Hansen
Annette Hansen

Gry Revall Klærke
Gry Revall Klærke
Kasserer

Sara Ward Pallesen
Sara Ward Pallesen

Birthe Pund Larsen
BLR
EDNA STAGE

THOMAS CHRISTIANSEN
Thomas K. Olsen
Søren Sørensen