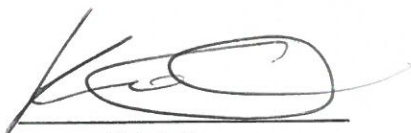


Dansk Håndværk Polstrersektionen  
Islands Brygge 26, 2300 København S

Årsregnskab for 2016

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på sektionens ordinære generalforsamling, den /



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsens påtegning .....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Virksomhedsoplysninger .....	4
<b>Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	8

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2016 for Dansk Håndværk Polstrer-sektionen.

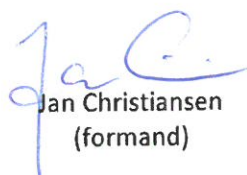
Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. april 2017


### Bestyrelse:

  
Jan Christiansen  
(formand)

  
Bo Thuelund

Kirsten Abitz



Diana Winther  


## Til sektionens bestyrelse

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Håndværk Polstrersektionen for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Frederiksberg, den 30. april 2017

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 77 92 64 10

  
Bjarne Albrechtsen  
Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhed:</b>	Dansk Håndværk Polstresektionen Håndværkets Hus Islands Brygge 26 2300 København S
<b>Regnskabsår:</b>	1. januar – 31. december
<b>Bestyrelse:</b>	Jan Christiansen Bo Thuelund Diana Winther Kirsten Abitz
<b>Revisor:</b>	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan i øvrigt oplyses følgende:

### **Resultatopgørelsen**

#### **Kontingenter m.v.**

Kontingenter og øvrige indtægter indtægtsføres efter faktureringsprincippet.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinster/tab på værdipapirer.

#### **Skat**

Sektionen er ikke selvstændig skattepligtig. Sektionens regnskab indgår som en del af den skattepligtige indkomst for Dansk Håndværk.

#### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg m.v. måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer måles til børskurs på statusdagen.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		Realiseret 2016	Budget 2016	Realiseret 2015
	<b>Indtægter</b>			
	Tilskud Legatfonden .....	10.244	0	0
	Annonceindtægter .....	0	0	0
	Kontingentindtægter .....	22.500	25.000	30.398
	Messe .....	0	0	254.959
	Diverse indtægter .....	0	0	0
	<b>Indtægter i alt .....</b>	<b>32.744</b>	<b>25.000</b>	<b>285.357</b>
	<b>Udgifter</b>			
	Messeomkostninger .....	0	0	184.289
1	Bestyrelsen .....	84.394	143.000	54.585
	Fagbladet .....	0	0	0
	Markedsføring .....	16.244	0	5.674
2	Administration .....	34.219	80.000	53.179
	Generalforsamling .....	0	0	-17.848
	<b>Udgifter i alt .....</b>	<b>134.857</b>	<b>223.000</b>	<b>279.879</b>
	<b>Resultat før finansielle poster .....</b>	<b>-102.113</b>	<b>-198.000</b>	<b>5.478</b>
	<b>Finansielle poster</b>			
3	Finansielle indtægter .....	165.963	100.000	315.511
4	Finansielle omkostninger .....	-116.714	-15.000	0
	<b>Årets resultat .....</b>	<b>-52.864</b>	<b>-113.000</b>	<b>320.989</b>



## Balance pr. 31. december 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
	0	7.065
	10.244	0
	0	46.297
	<u>0</u>	<u>18.883</u>
	<u>10.244</u>	<u>72.245</u>
5	<u>2.550.967</u>	<u>2.353.470</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
	117	117
	<u>12.696</u>	<u>187.038</u>
	<u>12.813</u>	<u>187.155</u>
	<b>2.574.024</b>	<b>2.612.870</b>
	<u><b>2.574.024</b></u>	<u><b>2.612.870</b></u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
	2.603.254	2.282.265
	<u>-52.864</u>	<u>320.989</u>
	<b>2.550.390</b>	<b>2.603.254</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	9.121	9.121
	13.819	0
	694	495
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>23.634</b>	<b>9.616</b>
	<u><b>2.574.024</b></u>	<u><b>2.612.870</b></u>

## Noter

9

	2016	2015
<b>1 Bestyrelsen</b>		
Bestyrelseshonorar .....	48.000	64.333
Bestyrelsesmøder og seminar .....	25.791	-14.195
Uddannelse .....	0	0
Rejseomkostninger .....	10.603	4.447
	<b>84.394</b>	<b>54.585</b>
 <b>2 Administration</b>		
Papir, kontorartikler og porto .....	0	0
EDB-omkostninger .....	4.218	24.030
Repræsentation .....	1.982	3.046
Studietur .....	0	0
Rejseomkostninger .....	0	0
Revisionshonorar .....	6.500	6.500
Diverse udgifter .....	11.893	10.396
Gebyrer .....	9.626	9.207
Tab på debitorer .....	0	0
	<b>34.219</b>	<b>53.179</b>
 <b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renter, bankindeståender .....	0	90
Kursregulering værdipapirer .....	0	180.444
Renter og udbytte, værdipapirer .....	165.963	134.977
	<b>165.963</b>	<b>315.511</b>
 <b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Kursregulering værdipapirer .....	116.714	0
Renteudgifter .....	0	0
	<b>116.714</b>	<b>0</b>
 <b>5 Værdipapirer</b>		
Danske Invest Fonde .....	530.743	
Nykredit Invest Globale aktier .....	330.750	
Nykredit Invest Globale Fokusaktier .....	199.454	
Danske Bank .....	100.674	
Inv. Investin Balanced Risk Allocation .....	528.699	
Nykredit Invest Danske Fokusaktier .....	860.647	
	<b>2.550.967</b>	

**Dansk Håndværk Polstrersektionen  
Islands Brygge 26, 2300 København S**

## **Årsprotokollat for 2016**

## Indholdsfortegnelse

1.	Identifikation af det reviderede årsregnskab .....	33
2.	Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2016 .....	33
3.	Revisionsstrategi .....	34
4.	Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet .....	34
5.	Øvrige forhold i tilknytning til revisionen .....	36
6.	Afslutning .....	38

## 1. Identifikation af det reviderede årsregnskab

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede udkast til årsregnskab for Dansk Håndværk Polstrersektionen for 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet, der er aflagt efter bestemmelserne i årsregnskabsloven, udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	kr.	-52.864
Aktiver	kr.	2.574.024
Egenkapital	kr.	2.550.390

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse A.

Udkast til årsrapport behandles på det kommende møde i bestyrelsen. Hvis der i forbindelse med bestyrelsens behandling af årsrapporten foretages ændringer i udkastet, vil vi udarbejde et særskilt revisionsprotokollat om de vedtagne ændringer.

Revisionsprotokollatet er udarbejdet til bestyrelsen med det formål, at rapportere om relevante og væsentlige forhold i relation til vores revision af årsregnskabet for Dansk Håndværk Polstrersektionen. Protokollatet forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

## 2. Konklusion på revisionen af årsregnskabet for 2016

Revisionen er udført i overensstemmelse med de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, med det formål at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har givet anledning til følgende **"Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen"** i vores påtegning på årsregnskabet:

*"Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2016. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision."*

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer eller rapportering om ledelsesansvar, men med ovenstående **"Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen"**

### 3. Revisionsstrategi

Revision er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning.

Revisionens formål samt planlægning og udførelse er nærmere beskrevet i vort tiltrædelsesprotokollat.

Som omtalt omfatter en revision udførelse af revisionshandlinger for at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet.

Vores ansvar er på grundlag af disse handlinger at udtrykke en konklusion om regnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af vores vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Vores revision har derfor fokuseret på følgende områder, hvor vi vurderer risici for væsentlig fejlinformation som høj:

- *Ingen*

På baggrund af vores vurdering af væsentlighed og risiko har vi fastlagt vores revisionsstrategi for regnskabsåret 2016, og revisionen er udført i overensstemmelse hermed. Vores bemærkninger til de omtalte fokusområder er omtalt nedenfor i afsnittet "Kommentarer vedrørende betydelige forhold" mens vores øvrige bemærkninger til revisionen er omtalt i afsnittet "Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet".

Vores revisionsstrategi er, med henblik på at udføre en effektiv revision, tilrettelagt som en kombineret system- og substansbaseret revisionsstrategi. Således udføres vores revision med hovedvægt på gennemgang og test af kontroller samt disses sammenhæng til årsregnskabet, suppleret med gennemgang af afstemninger og opgørelser, kontrol af fysisk tilstedeværelse samt analyse af regnskabsmæssige sammenhænge.

Vi har med ledelsen drøftet foreningens anvendte regnskabspraksis og hensigtsmæssigheden heraf, ligesom vi har drøftet de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn på væsentlige områder. Herudover har vi gennemgået den foreliggende dokumentation for de udøvede skøn.

Vi har vurderet, at et uanmeldt beholdningseftersyn ikke effektivt afdækker risikoen for væsentlige fejl eller mangler i foreningens rapportering, idet der er sammenfald mellem ledelse, ejer og bogholderifunktion. Vi har drøftet vores vurdering med ledelsen, som har bekræftet, at de ikke har et behov for, at revisionen udvides med et uanmeldt beholdningseftersyn.

### 4. Øvrige kommentarer til revisionen af årsregnskabet

Vores revision af årsregnskabet har bl.a. omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenstilling med tilsvarende poster i tidligere år samt foreningens budget for 2016.

Ved vores gennemgang af balancen, har vi i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning overbevist os, om aktivernes tilhørsforhold til foreningen samt deres tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes kontrolleret, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet, samt påset, at årsregnskabet er udarbejdet efter almindeligt anerkendte principper og i kontinuitet med tidligere år.

Den anvendte regnskabspraksis er oplyst i årsrapporten.

Det er vores opfattelse, at den af ledelsen valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, virksomhedens aktiviteter og forhold taget i betragtning.

#### ***Funktionsadskillelse***

Foreningens størrelse, herunder antallet af ansatte, der er beskæftiget med administrative opgaver, gør det ikke muligt at etablere en effektiv intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de ansatte. Vores revision er derfor som udgangspunkt ikke baseret på virksomhedens interne kontroller. Vi skal derfor understrege, at der ikke er - eller kun er begrænsede - muligheder for at opdage fejl, der er opstået som følge af, at samme person bestrider såvel udførende som kontrollerende funktion. Vi skal anbefale, at ledelsen regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. Gennemgangen bør ske ugentligt eller månedligt og omfatte den seneste uges/måneds salg, indbetalinger samt den aldersopdelte liste over tilgodehavender. Vi anbefaler endvidere, at der som fast procedure kun kan foretages udbetalinger til varekreditorer og andre omkostningskreditorer, som er godkendt af ledelsen.

#### ***Besvigelser***

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er betydelig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser, og har bekræftet dette skriftligt over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

Uanset ovenstående skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol. Ledelsens kontroller er især vigtige i virksomheder, der ikke har etableret effektiv funktionsadskillelse, fordi det som udgangspunkt øger muligheden og risikoen for besvigelser.

#### ***Overholdelse af love og øvrig regulering***

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om lovgivning, hvor en eventuel manglende overholdelse vil kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet, samt om ledelsens kendskab til eventuel overtrædelse af sådan lovgivning

Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til overtrædelse af sådan lovgivning, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om overtrædelse af lovgivning eller anden regulering af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

#### ***Ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet***

Samtlige fejlinformationer, som revisionen har afdækket, er rettet i årsregnskabet.

### ***Nærtstående parter***

Under vores revision har vi forespurgt ledelsen om identiteten af nærtstående parter, samt om den regnskabsmæssige behandling af transaktioner med sådanne parter er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen har oplyst os om over nærtstående parter og har i ledelsens regnskabserklæring bekræftet, at den ikke har kendskab til andre nærtstående parter end de oplyste, samt at alle transaktioner ifølge ledelsens overbevisning er oplyst og behandlet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der er nærtstående parter ud over dem, som ledelsen har oplyst os, ligesom vi ikke er stødt på forhold, der kan indikere, at transaktioner med nærtstående ikke er sket i overensstemmelse med gældende lovgivning. Revisionen af den regnskabsmæssige behandling af nærtstående parter har ikke givet anledning til bemærkninger.

### ***Efterfølgende begivenheder***

Som led i vores revision har vi forespurgt ledelsen, om den er bekendt med, at der i perioden efter balancedagen og frem til datoen på ledelsens regnskabserklæring er indtruffet begivenheder, der kunne have indvirkning.

Ledelsen har over for os oplyst, at den ikke har kendskab til begivenheder af den omtalte art, der ikke er taget hensyn til i regnskabsaflæggelsen, og har bekræftet dette over for os i ledelsens regnskabserklæring.

### ***Bank- og værdipapirbeholdning***

Beholdningerne er afstemt til årsopgørelse og engagementsoversigt pr. 31. december 2016. Vi har endvidere kontrolleret at værdipapirer er værdiansat til børskurs pr. 31. december 2016.

### ***Gæld***

Vi har gennemgået gældsforpligtelserne samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne.

Vi har gennemgået og vurderet grundlaget for de skyldige og afsatte beløb, og efter vores gennemgang er vi enige med ledelsen i den foretagne indregning og måling.

## **5. Øvrige forhold i tilknytning til revisionen**

### **Supplerende arbejdsopgaver**

Ud over vores revision af årsregnskabet og gennemlæsningen af ledelsesberetningen har vi efter aftale med ledelsen leveret følgende ydelser til foreningen:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsrapport for 2016
- Skattemæssig assistance ved udarbejdelse af skattemæssigt årsregnskab for 2016



### **Sikkerhedsforanstaltninger**

For at reducere trusler mod revisors uafhængighed til et acceptabelt niveau er der iværksat følgende foranstaltninger:

#### *Trussel mod uafhængighed:*

Revisor har assisteret med opstilling af regnskab på grundlag af kundens finansbalance, herunder indarbejdelse af korrektioner, medvirken ved nedskrivningstest af aktiver og opgørelse af værdier af en eller flere regnskabsposter.

#### *Sikkerhedsforanstaltning:*

Kunden godkender alle foreslåede posteringer og øvrige ændringer, der påvirker regnskaberne.

### **Skatter og afgifter**

Vores revision tager ikke direkte sigte på at kontrollere en korrekt opgørelse af skatter og afgifter.

Foreningens skattepligtige indkomst for 2016 er opgjort med vores assistance i det skattemæssige årsregnskab, hvortil vi henviser.

### **Ledelsens pligter**

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge selskabslovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv., samt underskriver revisionsprotokollater. Kontrollen har ikke givet anledning til kommentarer.

### **Ledelsens regnskabserklæring**

Som led i revisionen har den daglige ledelse afgivet en regnskabserklæring over for os. I regnskabserklæringen, der er dateret den 30. april 2017, har den daglige ledelse blandt andet bekræftet følgende i overensstemmelse med de aftalte vilkår:

- At ledelsen har opfyldt deres ansvar for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At ledelsen har givet os adgang til al den information, som ledelsen er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som vi har anmodet om.
- At ledelsen har givet os ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som vi har fastslået, det er nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet

## 6. Afslutning

I henhold til revisorloven skal vi oplyse følgende:

- At vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- At vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Frederiksberg, den 30. april 2017

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

  
Bjarne Albrechtsen  
Statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol, side 33 – 38, er læst af nedennævnte medlemmer af ledelsen den 30. april 2017

**Den øverste ledelse:**

  
Jan Christiansen

  
Bo Thuelund

Kirsten Abitz  


Diana Winther  


**Med ovenstående underskrift tilkendegiver medlemmerne af den øverste ledelse desuden følgende:**

- At vi har opfyldt vores ansvar, som er angivet i tiltrædelsesprotokollatet for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At vi har givet revisor adgang til al den information, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet, såsom registreringer, dokumentation og andre forhold samt yderligere information, som revisor har anmodet om.
- At vi har givet revisor ubegrænset adgang til at indhente revisionsbevis fra personer i virksomheden.
- At alle transaktioner er blevet registreret og afspejlet i årsregnskabet.

# Dansk Håndværk - Polstrersektionen

## Til Revisionsfirmaet Albrechtsen, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Denne regnskabsberklæring er afgivet i forbindelse med revision af årsregnskabet for Dansk Håndværk - Polstrersektionen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Denne erklæring dækker også:

- Eventuelle skattemæssige opgørelser, herunder specifikationer til årsregnskab, bilag til selvangivelsen eller lign., hvor revisor afgiver anden erklæring end revision. Det er vores ansvar, at disse skattemæssige opgørelser udarbejdes i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.
- Planlægning for det kommende regnskabsår.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

- At foreningen overholder reglerne i bogføringsloven og -bekendtgørelse, skatte-, afgifts- og momslovgivningen, selskabsloven, relevant særlovgivning for foreningens drift m.v., og at vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- De betydelige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der eventuelt er målt til dagsværdi, er rimelige.
- Vi har oplyst om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, og at disse er passende behandlet regnskabsmæssigt, hvor dette er aktuelt.
- Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven og anden regulering kræver, er indregnet eller oplyst.
- Vi har drøftet alle begivenheder og forhold omkring virksomhedens fortsatte drift med revisor og forventer at fortsætte driften de næste 12 måneder fra balancedagen. Vores vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og vores dybtgående viden om virksomhedens forventede fremtidige forhold og finansiering.
- Vi har gennemgået og godkendt forslag til korrektioner fra revisor, som er indarbejdet i årsregnskabet. I tilfælde, hvor vi vurderer, at effekten af ikke-rettede fejl, både enkeltvis og sammenlagt er uvæsentlig for årsregnskabet, vil disse fremgå af en vedhæftet oversigt.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i virksomhedens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Vi har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
- Virksomheden har ejendomsret til alle aktiver, og ingen aktiver er behæftet med ejendomsforbehold eller er pantsat ud over det omfang, der er oplyst i årsregnskabet.
- Vi har, hvor det er krævet, indarbejdet og oplyst alle forpligtelser, såvel aktuelle forpligtelser som eventuale forpligtelser, og har i årsregnskabet oplyst alle garantier og sikkerhedsstillelser over for tredjemand. Der er ikke verserende eller truende retssager.
- Vi har ikke planer om at opgive produktlinjer eller andre planer eller intentioner, som vil medføre overskydende eller ukurante varebeholdninger, og ingen dele af varebeholdningerne er værdiansat over den forventede nettorealiseringsværdi.
- De foretagne nedskrivninger til imødegåelse af tab er efter vores opfattelse tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. balancetidspunktet hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko.

- Alle igangværende arbejder/projekter er oplyst til revisor med salgspriser for materialer og lønninger, og vi har foretaget en nøje gennemgang af forventede tab herpå samt nedskrevet de igangværende arbejder med de forventede tab.
- Vi har givet revisor:
  - Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
  - Yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om
  - Ubegrænset adgang til personer i virksomheden, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi 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.
- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker virksomhedens årsregnskab, og som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, myndigheder eller andre.
- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om identiteten af virksomhedens nærtstående parter og om alle relationer til og transaktioner med nærtstående parter, som vi er blevet bekendt med.
- Skattemæssige opgørelser mv. i tilknytning til årsregnskabet er opgjort efter gældende skattelovgivning og almindeligt anerkendte retningslinjer. Vi har foretaget de nødvendige skattemæssige korrektioner for at sikre de korrekte skattemæssige værdiopgørelser og korrekt skattepligtig indkomst.
- Vi anerkender vores ansvar for udformningen og implementeringen af intern kontrol, og vi har underrettet revisor om eventuelle fejl eller mangler i vores interne kontroller, som vi er bekendt med.
- Intet medlem af ledelsen har lån i foreningen (eller har haft det i årets løb) ud over de i årsregnskabet anførte.
- Ledelsen anser virksomhedens forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- Indeværende års og sidste års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.
- Ledelsesberetningen indeholder de oplysninger, der er krævet i årsregnskabsloven, og oplysningerne er i al væsentlighed konsistente med årsregnskabet.
- Vi vurderer, at der ikke er nogen risiko for at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i foreningen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer, under hensyntagen til foreningens art og omfang, efter vores bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.
- At risikoen for besvigelser vurderes mindst en gang om året i direktionen og drøftes på møde med bestyrelsen, med udgangspunkt i de eksisterende aktiviteter og med inddragelse af påtænkte ændringer heri, herunder i forbindelse med revisors evt. bemærkninger om mangler i intern kontrol.
- At ledelsens holdning til forretningsmæssig og etisk adfærd kommunikeres uformelt til medarbejdere.

- At de i foreningen indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til foreningens art og omfang, efter vores bedste overbevisning er tilstrækkelige til:
  - a) At identificere relationer til og transaktioner med nærtstående parter, herunder lån m.v. til selskabsdeltagere i strid med selskabslovens regler om økonomisk bistand til kapitalejere, ledelsesmedlemmer m.v., 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 udenfor foreningens normale drift.

København, den 30. april 2017

  
Morten Frihagen  
Direktør  
Dansk Håndværk

## Bestyrelsens regnskabserklæring til revisor for Dansk Håndværk - Polstresektionen

I tilknytning til ledespåtegningen på årsregnskabet samt direktionens underskrift af regnskabserklæring vedrørende årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, skal vi hermed bekræfte:

- At vi har opfyldt vort ansvar for udarbejdelsen af årsregnskabet, som anført i tiltrædelsesprotokollat af 30. juni 2016.
- At:
  - a) vi har givet revisor alle relevante oplysninger og adgang i relation til revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.
  - b) 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.

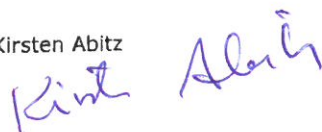
København, den 30. april 2017

**Bestyrelsen:**

  
Jan Christiansen

  
Bo Thuelund

Kirsten Abitz



Diana Winther

