

Asiaq - Grønlands Forundersøgelser

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2012

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	148
1.1 Årsregnskabet	148
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet	148
1.2.1 Manglende funktionsadskillelse	148
2. Kommentarer til årsregnskabet	149
2.1 Resultatopgørelsen	149
2.2 Balancen	149
3. Øvrige oplysninger	149
3.1 Ledelsens regnskabsberklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	149
3.2 Overholdelse af bogføringsloven	150
3.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver	150
4. Konklusion på den udførte revision	150
5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	150
6. Erklæring	150

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2012

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2012 for Asiaq - Grønlands Forundersøgelser. Årsregnskabet udviser følgende:

	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>	<u>2011</u> <u>t.kr.</u>
Resultat før bevilling	(15.302)	(11.452)
Resultat efter bevilling	548	4.291
Aktiver	26.007	26.776
Egenkapital	22.030	21.484

1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet

Baseret på vores revision skal vi fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet:

Vi har ikke gennemgået virksomhedens generelle it-kontroller, da vi har vurderet, at eventuelle svagheder eller mangler heri ikke vil kunne medføre væsentlige fejl eller mangler i årsregnskabet. Vi skal anbefale, at virksomheden foretager en vurdering af, om virksomhedens back-up-procedurer er tilstrækkelige til at sikre, at bogføringsmaterialet kan genskabes, hvis det går tabt.

1.2.1 Manglende funktionsadskillelse

Virksomhedens bogholder varetager alle virksomhedens regnskabsfunktioner. Dette betyder, at der ikke er etableret funktionsadskillelse på væsentlige områder.

Den manglende funktionsadskillelse øger risikoen for fejl i virksomhedens årsregnskab som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler. Fejl i årsregnskabet, der er en følge af besvigelser, vil ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Vi skal understrege, at ovennævnte bemærkninger ikke er udtryk for, at vi under vores revision har konstateret konkrete forhold, der kunne indikere uregelmæssigheder eller besvigelser, men de skal ses som en understregning af, at funktionsadskillelse normalt er et væsentligt led i en virksomheds interne kontrol.

2. Kommentarer til årsregnskabet

2.1 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning med tidligere år. Vi har stikprøvevis bilagsrevideret poster i resultatopgørelsen, ligesom vi har gennemgået bilag efter statusdagen. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Der henvises til årsregnskabet og specifikationerne hertil.

2.2 Balancen

Balanceposterne er stikprøvevis afstemt til underliggende dokumentation eller analyseret. Indregningen af aktiver og forpligtelser er vurderet. Dette har ikke givet anledning til bemærkninger.

Materielle anlægsaktiver, 5.152 t.kr.

Årets tilgang vedrører køb af en Lecia Viva GPS, 179 t.kr. samt køb af server udstyr, 54 t.kr.

Årets afgang vedrører printere og kopimaskiner for en samlet sum af 293 t.kr.

Debitorer, 4.054 t.kr.

Debitorer er faldet fra 7.383 t. kr i 2011 til 4.054 t.kr. i 2012. Afvigelsen skyldes den høje faktureringsrate på igangværende projekter i 2011.

Alle debitorer betragtes som kurante, der er således ikke hensat til tab på debitorer. Vi er enige i vurderingen af debitorerne.

Likvide beholdninger, 16.235 t.kr.

Virksomheden råder over væsentlige likvide beholdninger, som vi har afstemt til årsopgørelser uden bemærkninger.

3. Øvrige oplysninger

3.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet

Som led i revisionen af vanskeligt reviderbare områder har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2012. Heri har ledelsen blandt andet erklæret:

Alle fejl konstateret under revisionen er rettet.

3.2 Overholdelse af bogføringsloven

Vi har påset, at virksomheden på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven.

3.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver

Siden afgivelsen af vores revisionsprotokollat af 14. marts 2012 har vi udført følgende opgaver for virksomheden:

- Gennemgang af halvårsregnskab pr. 30.06.2012

4. Konklusion på den udførte revision

Hvis bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne det med en revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling

I vores tiltrædelsesprotokollat 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.

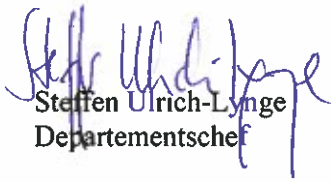
Nuuk, den 20. februar 2013


Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Bech
statsautoriseret revisor

Fremlagt virksomhedens ledelse den 15.3.2013


Steffen Ulrich-Lynge
Departementschef


Keld Hornbech Svendsen
Forundersøgelseschef