

## Foreningen Dansk Vin

### Revisionsrapport over regnskabsåret 2019

I forbindelse med, at foreningens kasserer ikke har udfærdiget årsregnskabet for 2019, og ikke har afleveret regnskabsmaterialet før i slutningen af juli 2020, har en revision af foreningen regnskaber for 2019 ikke kunnet finde sted før i august 2020.

Vi (generalforsamlings valgte revisorer) har gennemgået foreningen bogføring og regnskaber. Desværre har bilag for 2. halvår 2019 ikke kunnet fremskaffes.

Der henviser i øvrigt til den interne revisors kommentarer til 2018 årsregnskabet, idet det ikke virker, som om man har fulgt op på bemærkningerne, da det er de samme problemer, vi er ude i for 2019.

Der har været udleveret bilag for 1. halvår, saldobalance pr. 31. dec. 2019 samt kontospecifikationer for hele 2019. Der har ikke (ud over bank), været fremlagt afstemningsarbejder, herunder saldolister på debitorer/tilgodehavender.

Der er ingen væsentlige bemærkninger til 1. halvårs bilag.

Vi har ikke kunnet revidere kontingentindbetalinger samt de tilbageførte kontingenter.

Vi har forespurgt hos Børge Alstrup og Ole Stauning om annonceringer i Vinpressen og om lageroptælling.

Ved gennemgang af bogføringen har vi bemærket, at man sammenblander momspligtig og momsfrie poster på samme konti, selvom kontiene eksisterer i kontoplanen, samt flytter fejlposter med nettobeløb i stedet for bruttobeløb. Det besværliggør en effektiv kontrol af momsen.

Vi har bemærket, at der fra udenlandsk hosting og lign. Modtages regninger med udenlandsk moms, uanset man har et dansk cvr nr., så udenlandsk moms ikke skal betales (kan undgås).

Da bilag for 2. halvår ikke "findes" (hvilket er stærkt kritisabelt) er det svært at foretage stikprøvekontroller i bilagene.

Der er sket nogle få dobbeltbetalinger, som i balancen er anført på konto 3106 som tilgodehavende. Det er en dobbeltbetaling på 1.009,38 kr. til HM for kørsel. Det er 2 dommerbetalinger på kr. 1.622,00 og kr. 1.891,60.

Der er indtægtsført kr. 36.671,30 som afvikling af mellemværender med Vingaarde og Frugtvind. Bogføringsposten er dateret 31. dec., altså uden for vores mulighed for at se bilag.

De på konto 1001 anført tilgodehavender hos medlemmer kan ikke revideres, da der ikke forefindes en brugbar saldoliste. Når den udskrives i dag pr. 31. dec. 19, viser den forskellige tal hver gang.

Der er under andre tilgodehavender konto 1005 en post bilag 2209 fra 15/6-19 kr. 16.800, Vinpresse 2+3 Sverige, som står åben. Der er også 3 kreditposter f 3807+3808+3809 i alt 1.368,75, som formentlig ikke hører hjemme her.

Der foreligger ingen momsafstemning, hvorfor jeg har lavet en sandsynlighedsberegning over fordelingen af den del af købsmomsen, der ikke er afløftning for.

Der er ikke foretaget kontrol af 2019 budgettet.

Der er vores konklusion, at foreningens regnskab for 2019 trods bemærkninger kan indstilles til generalforsamlingens godkendelse.