



Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

Nordic Federation of General Practice ApS

Revisionsprotokollat

Long-form audit report

af 5. april 2019, side 82 - 84

dated 5 April 2019, pages 82 - 84

vedrørende årsrapporten for 2018

concerning the annual report for 2018

Dette dokument indeholder en oversættelse af den originale danske tekst. I tilfælde af uoverensstemmelse mellem den originale danske tekst og oversættelsen er den originale danske tekst gældende.

The English part of this parallel document in Danish and English is an unofficial translation of the original Danish text. In the event of disputes or misunderstandings arising from the interpretation of the translation, the Danish language version shall prevail.



1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2018 for Nordic Federation of General Practice ApS.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

(t.kr./TDKK)	2018	2017
Årets resultat, overskud/Net profit for the year	6	15
Aktiver/Assets	837	888
Egenkapital/Equity	765	759

2. Bemærkninger og anbefalinger

Vi har følgende bemærkninger og anbefalinger:

2.1. Funktionsadskillelse

Vi skal bemærke, at der ikke er fuldstændig adskillelse i økonomiafdelingens funktioner samt at økonomiansvarlig har eneprokura hos Lån og Spar. Forholdene medfører en kontrolmæssig svaghed, og det er derfor ikke muligt at opnå en fuldt ud effektiv intern kontrol, hvilket øger risikoen for tilsigtede og utilsigtede fejl.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der indikerer tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler og uregelmæssigheder som følge af den delvis manglende funktionsadskillelse og eneprokura.

Den udførte revision gav ikke anledning til andre bemærkninger.

3. Revision af årsregnskabet for 2018

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2018. Såfremt direktionen godkender årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi forsyne dette med en påtegning uden modifikation af konklusionen eller fremhævelse af forhold.

Introduction

We have finalised the audit of the financial statements for 2018 for the accounting period 1 January - 31 December 2018 for Nordic Federation of General Practice ApS.

The financial statements show the following result, assets and equity:

Comments and recommendations

We have the following comments and recommendations:

Segregation of duties

We point out that there is no complete segregation of the functions of the finance department, and that the financial controller has sole power of procurement with Lån og Spar. The circumstances entail a control weakness, and it is therefore not possible to obtain fully efficient internal control, which increases the risk of intended and unintended errors.

During our audit, we have not ascertained any matters that indicate intended or unintended errors, deficiencies and irregularities as a result of the partially absent segregation of duties and sole power of procurement.

The audit performed did not give rise to other comments.

Audit of the financial statements for 2018

As elected auditors, we have performed the audit of the financial statements for 2018. If the executive board adopts the financial statements in the present form, we will endorse them with an auditors' report without modifying the conclusion or pointing out any matters.



Vi har i årets løb stikprøvevis gennemgået bogføringen, bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Ved vores gennemgang har vi ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi fra selskabets direktør indhentet bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventuelforpligtelser.

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser. Direktionen bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at direktionen ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker selskabet.

3.1. Ledelsesberetning

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

4. Udførte assistance- og/eller rådgivningsopgaver

Vi vil i det følgende redegøre for den af os udførte opgaver:

- Assistance med udarbejdelse af årsregnskab for 2018
- Assistance med udarbejdelse af selvangivelse for indkomståret 2018.

During the year, we have reviewed the bookkeeping, the vouchers and select business procedures within the accounting areas. In our review, we have ascertained no deficiencies of importance to the presentation of the financial statements.

In connection with the audit of the financial statements, we have obtained a confirmation from the company's managing director of the completeness of the financial statements, such as information about charges and security, legal proceedings, events after the balance sheet date and other areas which are difficult to audit, including contingent liabilities.

The day-to-day management has informed us that the management has no knowledge of fraud or ongoing investigations into presumed fraud. We point out that, during our audit, we have not ascertained any errors in the financial statements caused by fraud. With its signatures to this long-form audit report, the executive board confirms that it has no knowledge of ascertained, presumed or alleged fraud that influences the company.

Management's review

The management is responsible for preparing a management's review that contains a true and fair statement in compliance with the Danish Financial Statements Act.

The audit has not included the management's review, but in accordance with the Danish Financial Statements Act, we have read the management's review. We have not performed further audit procedures in addition to the audit performed of the financial statements.

Performed assistance and/or advice

In the following, we give an account of the tasks performed by us:

- Assistance with the preparation of financial statements for 2018
- Assistance with the preparation of tax return for the accounting period 2018.

5. Lovpligtige erklæringer samt revisionens formål og udførelse

5.1. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til vores tiltrædelsesprotokollat af 10. januar 2019, side 76 - 81.

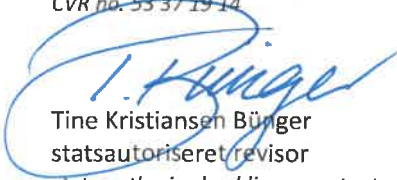
Statutory statements and the purpose and performance of the audit

The purpose, performance and extent of the audit, and the responsibilities of the management and the auditors

As regards the purpose, performance and extent as well as the auditors' responsibility, reference is made to our letter of engagement dated 10 January 2019, pages 76 - 81.

København, den 5. april 2019
Copenhagen, 5 April 2019

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14
CVR no. 53 37 19 14



Tine Kristiansen Bünger
statsautoriseret revisor
state authorized public accountant

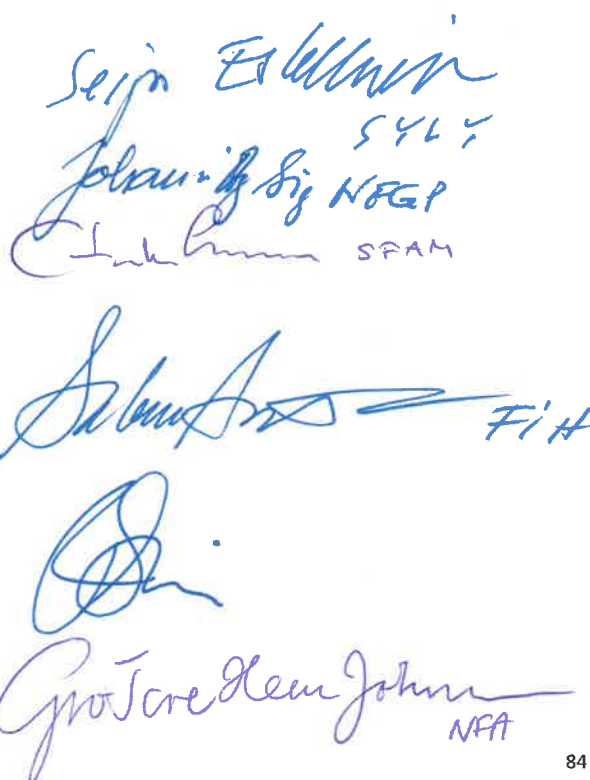
MNE-nr. mne34337
MNE-nr. mne34337

6. Bestyrelsens underskrift

Fremlagt på mødet, den 5. april 2019

Signatures of the board of directors

Presented at the meeting on 5 April 2019



Seija Edelman SYLV
Johanna Sig NFGP
Lene SFAM
Søren F/H
Gro Tore Aune John NFA