

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 96 35 56
Imaneq 33, 6.-7. etage
Postboks 20
3900 Nuuk

Telefon +299 321511
Telefax +299 322711
www.deloitte.dk

Asiaq - Grønlands Forundersøgelser

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2017

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
1. Revision af årsregnskabet	173
1.1 Årsregnskabet	173
1.2 Forhold af væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet	173
1.2.1 Manglende funktionsadskillelse	173
1.2.2 Drøftelser med direktionen om risikoen for besvigelser	174
2. Kommentarer til årsregnskabet	174
2.1 Resultatopgørelsen	174
2.2 Balancen	174
3. Øvrige oplysninger	175
3.1 Ledelsens regnskabserklæring og ikke-korrigerede fejl i årsregnskabet	175
3.2 Overholdelse af bogføringsloven	175
3.3 Rådgivnings- og assistanceopgaver	175
4. Konklusion på den udførte revision	175
4.1 Revision af årsregnskabet	175
5. Revisionens formål og omfang samt ansvarsfordeling	176
6. Erklæring	176

Revisionsprotokollat til årsregnskab 2017

1. Revision af årsregnskabet

1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2017 for Asiaq - Grønlands Forundersøgelser. Årsregnskabet udviser følgende:

	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Resultat	(10.261)	(16.021)
Bevilling	13.442	12.377
Aktiver	25.896	25.339
Egenkapital	20.925	19.889

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:

1.2.1 Manglende funktionsadskillelse

Som omtalt i vores tiltrædelsesprotokollat beror muligheden for at hindre væsentlige fejl i virksomhedens årsregnskab, herunder fejl forårsaget af besvigelser, først og fremmest på, om der ved tilrettelæggelsen af virksomhedens registreringssystemer og forretningsgange sikres en betryggende intern kontrol.

Vi har konstateret, at virksomhedens bogholderi 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 skyldes besvigelser, vil ikke nødvendigvis blive opdaget under revisionen, da fejl af denne karakter sædvanligvis tilsløres eller holdes skjult.

Vi er opmærksomme på, at det på grund af virksomhedens begrænsede ressourcer ikke umiddelbart er praktisk muligt at etablere fornøden funktionsadskillelse på de nævnte områder.

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.

Vi har som følge af den manglende funktionsadskillelse ikke foretaget en detaljeret gennemgang af virksomhedens interne kontroller.

1.2.2 Drøftelser med direktionen om risikoen for besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt virksomhedens direktion om risikoen for besvigelser. Direktionen har over for os oplyst, at der efter dens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at virksomheden har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation som følge af regnskabsmanipulation eller misbrug af virksomhedens aktiver. Direktionen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal i denne forbindelse bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

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.

Materielle anlægsaktiver

Vi har gennemgået materielle anlægsaktiver, herunder påset om der har været til- og afgang, samt at periodens afskrivninger er foretaget i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis. Der har indeværende år været båd til- og afgang.

Årets tilgange vedrørende materielle anlægsaktiver består af følgende:

	<u>t.kr.</u>
Forbedringer vedr. B-1111	320
Xerox kopimaskine	54
Georader	244
Forbedring Nigerleq	320
Nye altaner Nigerleq	<u>115</u>
	<u>1.053</u>

Vedrørende årets afgange har Finansdepartementet foretaget en kapitaludlodning fra virksomheden i form af en bolig. Vi har påset at den regnskabsmæssige behandling er sket korrekt

Ud over ovenstående har gennemgangen af balanceposterne ikke givet anledning til 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 2017. 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 15. marts 2017 har vi udført følgende opgaver for virksomheden:

- Assistance ved udarbejdelse af halvårsregnskab pr. 30.06.2017
- Assistance ved udarbejdelse af årsregnskab pr. 31.12.2017

4. Konklusion på den udførte revision

4.1 Revision af årsregnskabet

Hvis ledelsen 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 revisionsprotokollat af 1. marts 2016 er revisionens formål, omfang og udførelse, revisors rapportering samt ansvarsfordelingen mellem ledelse og revisor beskrevet. Vi skal henvise hertil.

6. Erklæring

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbestemmelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Nuuk, den 19. marts 2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Bech
statsautoriseret revisor

Fremlagt virksomhedens ledelse den 19. marts 2018



Bo Naamansen