

Referat af ordinær generalforsamling

**Tid:** 10. september 2019 klokken 10.00-12.00

**Sted:** Copenhagen Marriott Hotel  
Kalvebod Brygge 5  
1560 København

**Referat:** Peter Lyng Høiberg

**Dagsorden:**

1. Valg af dirigent
2. Beretning fra bestyrelsen ved formand Peter Gath
3. Beretning fra Responsumudvalget ved formand Brian Stubtoft
4. Regnskab for det forløbne regnskabsår ved formand Peter Gath
5. Forslag fremsat af bestyrelsen ved formand Peter Gath
6. Forelæggelse af budgetoverslag samt forslag til kontingent for det kommende regnskabsår ved formand Peter Gath
7. Forslag fremsat af medlemmerne ved formand Peter Gath
8. Valg af bestyrelsesmedlemmer og suppleanter ved dirigent
9. Valg af medlemmer og suppleanter til Responsumudvalget ved dirigent
10. Valg af revisor og revisorsuppleanter for det indeværende regnskabsår ved dirigent
11. Oplæg fra Revisionsteknisk Udvalg ved udvalgsformand Lars Englund
12. Oplæg fra Regnskabsudvalget ved udvalgsformand Torben Johansen
13. Oplæg fra Etikudvalget ved udvalgsformand Jesper Hansen
14. Eventuelt

**Dagsordenens punkt 1: Valg af dirigent**

Formand Peter Gath bød de fremmødte medlemmer velkommen og oplyste, at bestyrelsen foreslog advokat Anders Lavesen som dirigent.

Advokat Anders Lavesen blev valgt som dirigent af generalforsamlingen.

Anders Lavesen indledte med at konstatere, at alle formalia var overholdt, og at den ordinære generalforsamling derfor var lovligt indkaldt og - med forbehold for afholdelse af en ekstraordinær generalforsamling til endelig vedtagelse af de foreslåede ændringer af foreningens vedtægter - beslutningsdygtig.

**Dagsordenens punkt 2: Beretning fra bestyrelsen ved formand Peter Gath**

Formand Peter Gath gennemgik en række hovedaktiviteter, som allerede har og fortsat vil præge foreningens arbejde i 2019. Der blev i den forbindelse orienteret om foreningens politiske mærkesager, bestyrelsens arbejde med at udvide foreningens medlemsbase med nye medarbejdergrupper, reorganiseringen af foreningens sekretariat, samt betydningen for revisorbranchen af den nye regering.

Bestyrelsens beretning blev taget til efterretning af generalforsamlingen uden kommentarer.

Plancher fra bestyrelsens beretning findes på foreningens hjemmeside.

AL

### **Dagsordenens punkt 3: Beretning fra Responsumudvalget ved formand Brian Stubtoft**

Formand for Responsumudvalget Brian Stubtoft gennemgik hovedpunkterne for udvalgets arbejde i 2019. Responsumudvalgets beretning blev taget til efterretning af generalforsamlingen.

Plancher fra responsumudvalgets formandsberetning findes på foreningens hjemmeside.

### **Dagsordenens punkt 4: Regnskab for det forløbne regnskabsår ved formand Peter Gath**

Formand Peter Gath gennemgik hovedpunkterne i regnskabet for perioden 1. januar 2019 – 31. maj 2019.

Der var ingen spørgsmål til regnskabet.

Regnskabet blev enstemmigt vedtaget af generalforsamlingen.

Regnskabet findes på foreningens hjemmeside.

### **Dagsordenens punkt 5: Forslag fremsat af bestyrelsen ved formand Peter Gath**

Dirigenten konstaterede, at generalforsamlingen ikke var beslutningsdygtig i forhold til de under dette punkt foreslåede vedtægtsændringer, da 2/3 af medlemmerne ikke var til stede, og at der, såfremt 2/3 af de tilstedeværende på den ordinære generalforsamling stemte for forslagene, vil blive indkaldt til en ekstraordinær generalforsamling. På den ekstraordinære generalforsamling kan vedtægtsændringerne blive vedtaget med et flertal af 2/3 af de fremmødte.

Bestyrelsen fremsatte følgende forslag:

#### ***Forslag 1 – vedrørende pkt. 4.3***

Ad foreningens vedtægter pkt. 4.3 fremgår følgende:

*”Revisionsvirksomhederne er endvidere forpligtet til at etablere og vedligeholde kvalitetsstyringssystemer, som sikrer, at deres virksomhed udføres i overensstemmelse med god revisorskik. Revisionsvirksomhederne skal indsende kopi af den af kvalitetskontrollanten udarbejdede erklæring/konklusion i rapport samt Erhvervsstyrelsens meddelelse om det endelige resultat af kvalitetskontrollen. Foreningen kan desuden anmode revisionsvirksomhederne om på tro og love at bekræfte, at virksomheden har udført intern kontrol (overvågning) samt stille krav om, at revisionsvirksomheden indsender resultatet af denne kontrol til foreningen.”*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*”Revisionsvirksomhederne er forpligtet til at etablere og vedligeholde kvalitetsstyringssystemer, som sikrer, at deres virksomhed udføres i overensstemmelse med god revisorskik. Revisionsvirksomhederne skal indsende kopi af den af Erhvervsstyrelsen udarbejdede rapport om den offentlige kvalitetskontrollens resultat til foreningen. Hvis revisionsvirksomheden er blevet pålagt at udarbejde en handlingsplan som opfølgning på kvalitetskontrollen, skal denne også indsendes. Foreningen kan desuden anmode revisionsvirksomhederne om på tro og love at bekræfte, at virksomheden har udført intern kontrol (overvågning) samt stille krav om, at revisionsvirksomheden indsender resultatet af denne kontrol til foreningen”*

Begrundelse:

Revisorlovændringen i 2016 medførte, at en ekstern kvalitetskontrollant ikke længere afgiver en erklæring vedr. kvalitetskontrollen. Ifølge revisorlovens §§ 35 og 35a rapporterer kvalitetskontrollanten til Erhvervsstyrelsen, og at det nu er Erhvervsstyrelsen, der udfærdiger en rapport. Derfor skal ordlyden af vedtægternes punkt 4.3 ændres i overensstemmelse hermed.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.



## **Forslag 2 – vedrørende pkt. 4.10**

Ad foreningens vedtægter pkt. 4.10 fremgår følgende:

*“Godkendte revisionsvirksomheder skal, senest 2 uger efter at det endelige resultat af den seneste kvalitetskontrol er meddelt virksomheden, offentliggøre, hvis kontrollen har givet anledning til indbringelse af revisionsvirksomheden for Revisornævnet. Indbringelsen af revisionsvirksomheden kan være sket alene eller sammen med én eller flere revisorer. Offentliggørelsen skal ske i virksomhedens efterfølgende årsrapport eller gennemsigtighedsrapport, hvis sådanne aflægges og på hjemmesiden, hvis en sådan findes. Offentliggørelsen skal ske i en periode på 12 måneder. Frifindes revisionsvirksomheden af Revisornævnet, afvises klagen af nævnet eller tilbagekaldes klagen af Erhvervsstyrelsen inden for perioden på 12 måneder, kan revisionsvirksomheden slette offentliggørelsen af indbringelsen og/eller offentliggøre frifindelsen, afvisningen eller tilbagekaldelsen. Såfremt der sker ændring af de sanktioner, som revisionsvirksomheden kan tildeles i forbindelse med kvalitetskontrollen, kan bestyrelsen bestemme, at sådanne sanktioner skal offentliggøres. Bestyrelsen kan fastsætte nærmere regler for offentliggørelsen, herunder i situationer, hvor revisionsvirksomheden hverken aflægger årsrapport eller har en hjemmeside. Bestyrelsen kan iværksætte passende tiltag til kontrol af, at bestemmelsen overholdes.”*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*“Hvis en kvalitetskontrol har givet anledning til indbringelse af revisorvirksomheden for Revisornævnet, skal den godkendte revisionsvirksomhed senest to uger efter indbringelsen offentliggøre dette. Offentliggørelsen skal også ske i virksomhedens efterfølgende årsrapport eller gennemsigtighedsrapport, hvis sådanne aflægges og på hjemmesiden, hvis en sådan findes. Offentliggørelsen skal ske i en periode på 12 måneder. Frifindes revisionsvirksomheden af Revisornævnet, afvises klagen af nævnet eller tilbagekaldes klagen af Erhvervsstyrelsen inden for perioden på 12 måneder, kan revisionsvirksomheden slette offentliggørelsen af indbringelsen og/eller offentliggøre frifindelsen, afvisningen eller tilbagekaldelsen. Bestyrelsen kan fastsætte nærmere regler for offentliggørelsen, herunder i situationer, hvor revisionsvirksomheden hverken aflægger årsrapport eller har en hjemmeside. Bestyrelsen kan iværksætte passende tiltag til kontrol af, at bestemmelsen overholdes.”*

Begrundelse:

Der er i forbindelse med revisorlovsændringerne indført en anden proces i Erhvervsstyrelsen i forhold til indbringelser, hvor afgørelse om indbringelser tidsmæssigt er adskilt fra afslutning af den egentlige kvalitetskontrol. Det foreslås derfor at simplificere bestemmelsen som angivet.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

## **Forslag 3 – vedrørende pkt. 4.11**

Ad foreningens vedtægter pkt. 4.11 fremgår følgende:

*“Revisionsvirksomhederne er forpligtet til årligt at indsende offentliggjorte revisornævnskendelser med angivelse af navn på den eller de revisorer, tilknyttet revisionsvirksomheden, som har modtaget én eller flere alvorlige bøder for grove overtrædelser af den til enhver tid gældende revisorlovgivning.”*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*“Godkendte revisionsvirksomheder skal senest 14 dage efter offentliggørelsen indsende offentliggjorte revisornævnskendelser med angivelse af navn på den eller de revisorer, tilknyttet revisionsvirksomheden, som har modtaget en bøde på 100.000 kr. eller derover for overtrædelser af den til enhver tid gældende revisorlovgivning.”*

Begrundelse:

Der er ikke i bestemmelsen defineret, hvad grovere overtrædelser er. I foreningens handlingsplan for optimeret kvalitet i revisionsbranchen “Når kvalitet tæller” foreslår foreningen, at der skal ske offentliggørelse af navnet på fysiske personer og enkeltmandvirksomheder, der idømmes bøder på 100.000 kr. og derover. Det foreslås derfor, at denne beløbsgrænse sættes ind.

PL

I tillæg hertil orienterede formand Peter Gath, at foreningen løbende holder sig orienteret om den lovmæssige udvikling på GDPR-området, for således at sikre, at foreningens vedtægter bliver udøvet og praktiseret i henhold til den altid gældende lovgivning.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

#### **Forslag 4 – vedrørende pkt. 5.3**

Ad foreningens vedtægter pkt. 5.3 fremgår følgende:

*"Betales forfaldent beløb, herunder kontingent til foreningen, ikke efter påkrav, anses medlemmet for udmeldt pr. datoen for påkravsskrivelsen. Forfaldne beløb kan, uagtet udmeldelsen, inddrives af foreningen. Såfremt det udmeldte medlem er en revisionsvirksomhed, ophører de tilknyttede Godkendte Revisorers og Revisorstuderendes medlemskab samtidigt. Er det udmeldte medlem ikke en revisionsvirksomhed, kan Bestyrelsen i det konkrete tilfælde afgøre om det pågældende forhold tillige skal have nogen indflydelse for den relevante revisionsvirksomheds medlemskab."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*"Betales forfaldent beløb, herunder kontingent til foreningen, ikke efter påkrav, anses medlemmet for udmeldt pr. datoen for den frist for betaling, der er fastsat i påkravet. Forfaldne beløb kan, uagtet udmeldelsen, inddrives af foreningen. Såfremt det udmeldte medlem er en revisionsvirksomhed, ophører de tilknyttede Godkendte Revisorers og Revisorstuderendes medlemskab samtidigt. Er det udmeldte medlem ikke en revisionsvirksomhed, kan Bestyrelsen i det konkrete tilfælde afgøre om det pågældende forhold tillige skal have nogen indflydelse for den relevante revisionsvirksomheds medlemskab."*

Begrundelse:

Den nuværende ordlyd giver praktiske og tidsmæssige udfordringer.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

#### **Forslag 5 – vedrørende pkt. 8.2**

Ad foreningens vedtægter pkt. 8.2 fremgår følgende:

*"Den ordinære generalforsamling for regnskabsperioden 1. januar - 31. december 2018 afholdes dog i maj måned 2019. Datoen for sidstnævnte generalforsamling offentliggøres på foreningens hjemmeside senest i marts måned 2019."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*Bestemmelse slettes.*

Begrundelse:

Bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til omlægningsperioden til det nye regnskabsår.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

#### **Forslag 6 – vedrørende pkt. 11.1**

Ad foreningens vedtægter pkt. 11.1 fremgår følgende:

*"Responsumudvalget består af 10 - 12 medlemmer samt efter udvalgets indstilling indtil 6 suppleanter valgt på generalforsamlingen for 2 år ad gangen, suppleanter dog kun 1 år. Til responsumudvalget kan alene vælges godkendte revisorer, medmindre andet godkendes af bestyrelsen. Suppleanter kan deltage i udvalgets arbejde, i det omfang at udvalget beslutter det."*

*Som følge af omlægning af regnskabsår, jf. pkt. 16.1, gælder valget af siddende medlemmer [og suppleanter] dog frem til den ordinære generalforsamling i september måned 2019."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

PZ



*"Responsumudvalget består af 10 - 12 medlemmer samt efter udvalgets indstilling indtil 6 suppleanter valgt på generalforsamlingen for 2 år ad gangen, suppleanter dog kun 1 år. Til responsumudvalget kan alene vælges godkendte revisorer, medmindre andet godkendes af bestyrelsen. Suppleanter kan deltage i udvalgets arbejde, i det omfang at udvalget beslutter det."*

Begrundelse:

Del af bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til omlægningsperioden til det nye regnskabsår.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

**Forslag 7 – vedrørende pkt. 16.1**

Ad foreningens vedtægter pkt. 16.1 fremgår følgende:

*"Foreningens regnskabsår er 1. juni til 31. maj. Indtil 31. december 2018 er foreningens regnskabsår dog kalenderåret. Næstfølgende regnskabsperiode løber fra den 1. januar 2019 til den 31. maj 2019 (omlægningsperiode)."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*"Foreningens regnskabsår er 1. juni til 31. maj."*

Begrundelse:

Del af bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til omlægningsperioden til det nye regnskabsår.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

**Forslag 8 – vedrørende pkt. 16.2**

Ad foreningens vedtægter pkt. 16.2 fremgår følgende:

*"Foreningens årsrapport revideres af en Godkendt Revisor, som er medlem af foreningen. Foreningens revisor vælges af generalforsamlingen for 1 år ad gangen."*

*Som følge af omlægning af regnskabsår, jf. pkt. 16.1, gælder valg af foreningens siddende revisor dog frem til den ordinære generalforsamling i september måned 2019."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*"Foreningens årsrapport revideres af en Godkendt Revisor, som er medlem af foreningen. Foreningens revisor vælges af generalforsamlingen for 1 år ad gangen."*

Begrundelse:

Del af bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til omlægningsperioden til det nye regnskabsår.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

**Forslag 9 – vedrørende pkt. 9.4**

Ad foreningens vedtægter pkt. 9.4 fremgår følgende:

*"Generalforsamlingen vælger foreningens bestyrelsesformand, jf. dog pkt. 9.3. Formanden vælges af generalforsamlingen for 3 år. Genvalg kan ikke finde sted. De øvrige bestyrelsesmedlemmer vælges for 2 år af gangen. Genvalg kan maksimalt finde sted 3 gange (i alt op til 8 år).*

*Som følge af omlægning af regnskabsår, jf. pkt. 16.1, gælder valget af den siddende bestyrelsesformand dog frem til den ordinære generalforsamling i september måned 2020. Ligeledes skal siddende bestyrelsesmedlemmer, som ellers valgt frem til den ordinære generalforsamling maj måned 2019, anses for valgt frem til den ordinære generalforsamling i september måned 2019."*

AL

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*"Generalforsamlingen vælger foreningens bestyrelsesformand. Formanden vælges af generalforsamlingen for 3 år. Genvalg kan ikke finde sted. De øvrige bestyrelsesmedlemmer vælges for 2 år af gangen. Genvalg kan maksimalt finde sted 3 gange (i alt op til 8 år)."*

Begrundelse:

Del af bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til omlægningsperioden til det nye regnskabsår.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

**Forslag 10 – vedrørende pkt. 9.3**

Ad foreningens vedtægter pkt. 9.3 fremgår følgende:

*"I en overgangsperiode til og med valget på den ordinære generalforsamling, der afholdes i foråret 2014 ("Overgangsperioden"), skal bestyrelsen bestå af op til 12 bestyrelsesmedlemmer, hvoraf (i) FSR's hidtidige medlemmer har ret til at vælge op til 6 bestyrelsesmedlemmer, herunder formanden, (ii) Dansk Revisorforenings hidtidige medlemmer har ret til at vælge op til 4 bestyrelsesmedlemmer, og (iii) Reviforas hidtidige medlemmer har ret til at vælge op til 2 medlemmer."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*Bestemmelse slettes.*

Begrundelse:

Bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til fusionen mellem FSR og FRR.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

**Forslag 11 – vedrørende pkt. 9.5**

Ad foreningens vedtægter pkt. 9.5 fremgår følgende:

*"Bestyrelsen vælger selv blandt de valgte bestyrelsesmedlemmer to viceformænd for bestyrelsen, hvoraf én viceformand skal vælges blandt de registrerede revisorer eller blandt de bestyrelsesmedlemmer, der kommer fra revisionsvirksomheder med mindre end 100 ansatte og én viceformand blandt de statsautoriserede revisorer. I Overgangsperioden skal én viceformand vælges blandt de af FSR valgte bestyrelsesmedlemmer og én blandt de af Dansk Revisorforening valgte bestyrelsesmedlemmer, jf. pkt. 9.3 ovenfor. Formanden for bestyrelsen udgør sammen med de to viceformænd bestyrelsens forretningsudvalg."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*"Bestyrelsen vælger selv blandt de valgte bestyrelsesmedlemmer to viceformænd for bestyrelsen, hvoraf én viceformand skal vælges blandt de registrerede revisorer eller blandt de bestyrelsesmedlemmer, der kommer fra revisionsvirksomheder med mindre end 100 ansatte og én viceformand blandt de statsautoriserede revisorer. Formanden for bestyrelsen udgør sammen med de to viceformænd bestyrelsens forretningsudvalg."*

Begrundelse:

Del af bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til fusionen mellem FSR og FRR.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

**Forslag 12 – vedrørende pkt. 11.2**

Ad foreningens vedtægter pkt. 11.2 fremgår følgende:

PL

*"I Overgangsperioden kan responsumudvalget bestå af op til 12 medlemmer, hvoraf (i) FSR's hidtidige medlemmer har ret til at vælge op til 9 medlemmer (herunder formanden) samt suppleanter derfor og (ii) Dansk Revisorforenings hidtidige medlemmer har ret til at vælge op til 3 medlemmer samt suppleanter derfor."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*Bestemmelse slettes.*

Begrundelse:

Bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til fusionen mellem FSR og FRR.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

### **Forslag 13 – vedrørende pkt. 19.3**

Ad foreningens vedtægter pkt. 19.3 fremgår følgende:

*"I Overgangsperioden, kan de bestyrelsesmedlemmer, der er valgt af de 2 hidtidige nu opløste foreninger (Dansk Revisorforening hhv. Revifora), stille forslag om, at deres respektive medlemmer samlet forlader foreningen. Beslutning herom skal vedtages med mindst 3/4 af de hidtidige medlemmer af den forening, der ønsker at forlade foreningen. De udtrædende medlemmer er berettiget, i det omfang denne fortsat er intakt, til at medtage den del af foreningsformuen de indtrådte med samt en forholdsmæssig del af den formue, der er skabt i perioden til udtræden, hvor den forholdsmæssige del beregnes efter antal medlemmer, der forlader foreningen ud af det totale antal medlemmer."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*Bestemmelse slettes.*

Begrundelse:

Bestemmelsen er forældet, da denne relaterer sig til fusionen mellem FSR og FRR.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

### **Forslag 14 – vedrørende pkt. 17**

Ad foreningens vedtægter pkt. 17 fremgår følgende:

*"Foreningen tegnes af (i) bestyrelsens formand sammen med den administrerende direktør eller (ii) bestyrelsens forretningsudvalg eller (iii) 3 bestyrelsesmedlemmer, hvor minimum ét medlem skal være medlem af bestyrelsens forretningsudvalg eller (iv) den samlede bestyrelse."*

Forslag til ny formulering/bestemmelse:

*"Foreningen tegnes af (i) bestyrelsens formand sammen med et direktionsmedlem eller (ii) bestyrelsens forretningsudvalg eller (iii) 3 bestyrelsesmedlemmer, hvor minimum ét medlem skal være medlem af bestyrelsens forretningsudvalg eller (iv) den samlede bestyrelse."*

Begrundelse:

Tegningsretten (i) udvides til at omfatte bestyrelsens formand sammen med et direktionsmedlem – og således ikke kun den adm. direktør.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

### **Videre proces**

Generalforsamlingen godkendte samtlige af bestyrelsens fremlagte 14 forslag til vedtægtsændringer.

AL

Bestyrelsen vil indkalde til ekstraordinær generalforsamling i henhold til vedtægterne. Først ved godkendelse på ekstraordinær generalforsamling kan de foreslåede vedtægtsændringer blive endeligt vedtaget.

#### **Dagsordenens punkt 6: Forelæggelse af budgetoverslag samt forslag til kontingent for det kommende foreningsår ved formand Peter Gath**

Formanden gennemgik budgetoverslaget for 2019/2020 og forslaget til kontingent for 2020/2021.

De foreslåede kontingenter blev vedtaget af generalforsamlingen.

#### **Dagsordenens punkt 7: Forslag fremsat af medlemmerne ved formand Peter Gath**

Der var ikke indkommet forslag fra medlemmer

#### **Dagsordenens punkt 8: Valg af bestyrelsesmedlemmer ved dirigent**

Dirigenten kunne berette, at bestyrelsen indstillede følgende medlemmer til genvalg til bestyrelsen:

- Registreret revisor Erik Lund, Dansk Revision
- Registreret revisor Frank Feilskov, Bille & Buch Andersen A/S
- Statsautoriseret revisor Jens Kristian Yde, BRANDT
- Statsautoriseret revisor Erik Stener Jørgensen, PwC
- Statsautoriseret revisor Per Lund Nielsen, Beierholm

Bestyrelsesmedlem, Tem Vester Schnell Christiansen, RI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, udtræder af bestyrelsen som følge af vedtægternes bestemmelse §9.4 (genvalg muligt 3 gange – i alt op til 8 år.)

Alle medlemmer vælges for to år.

Dirigenten spurgte, om der var andre kandidater. Det var ikke tilfældet, hvorefter bestyrelsens opstillede kandidater blev valgt.

Bestyrelsen består herefter af:

- Statsautoriseret revisor Peter Gath, EY, formand, valgt for tre år i 2017
- Registreret revisor Jens Sørensen, TimeGruppen, valgt i 2014
- Registreret revisor Erik Lund, Dansk Revision, valgt i 2015
- Statsautoriseret revisor Jens Kristian Yde, Brandt, valgt i 2015
- Statsautoriseret revisor Lars Kronow, Deloitte, valgt i 2014
- Statsautoriseret revisor Lau Bent Baun, KPMG, valgt i 2016
- Statsautoriseret revisor Jørgen Kjer, BDO, valgt i 2014
- Cand.merc.aud. Janick Klose, Danske Bank, valgt i 2016
- Statsautoriseret revisor Erik Stener Jørgensen, PwC, valgt i 2017
- Statsautoriseret revisor Per Lund Nielsen, Beierholm, valgt i 2017
- Registreret revisor Frank Feilskov, Bille og Buch-Andersen, valgt i 2017

Alle bestyrelsesmedlemmer er valgt for to år af gangen og kan maksimalt genvælges tre gange (i alt op til otte år).

#### **Dagsordenens punkt 9: Valg af medlemmer og suppleanter til responsumudvalget ved dirigent**

Dirigenten fremlagde, at følgende medlemmer fra responsumudvalget var villige til valg eller genvalg for to år:

PL



- Statsautoriseret revisor Brian Stubtoft, Beierholm (genvalg)
- Registreret revisor Jan Kristensen, Revisionsfirmaet Jan Kristensen (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Jørgen Lund Antonsen, PwC (genvalg)
- Registreret revisor Torben Andersen, Revisionsfirmaet Torben Andersen (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Kim Kjellberg, Grant Thornton (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Henrik Westh Thorsen, Bornholms Revision A/S (nyvalg)

Statsautoriseret revisor Henrik Lundsgaard, Ullitz & Winther udtræder af responsumudvalget som følge af vedtægternes bestemmelser pkt. 11.1)

Dirigenten spurgte om der var andre kandidater end de af bestyrelsen foreslåede. Dette var ikke tilfældet, hvorfor de indstillede RESU-medlemmer blev valgt.

#### **Dagsordenens punkt 10: Valg af revisor og revisorsuppleanter for det indeværende regnskabsår ved dirigent**

Bestyrelsen foreslår valg af revisor samt valg af revisorsuppleant, henholdsvis:

- Michael Winther Rasmussen, Grant Thornton
- Stefan Sølvhøj Johansen, Piaster Revisorerne

Dirigenten konstaterede, at der ikke var andre kandidater. De blev begge valgt.

#### **Dagsordenens punkt 11: Oplæg fra Revisionsteknisk Udvalg ved udvalgsformand Lars Engelund**

Udvalgsformand Lars Engelund for Revisionsteknisk Udvalg holdt oplæg om udvalgets arbejde og hovedaktiviteter for det kommende år. Oplægget afstedkom forskellige spørgsmål fra salen, blandt andet omkring vægtningen af udvalgets arbejde med revisionsydelsen versus andre ydelser.

#### **Dagsordenens punkt 12: Oplæg fra Regnskabsudvalget ved udvalgsformand Torben Johansen**

Udvalgsformand Torben Johansen for Regnskabsudvalget holdt oplæg om udvalgets arbejde og hovedaktiviteter for det kommende år.

#### **Dagsordenens punkt 13: Oplæg fra Etikudvalget ved udvalgsformand Jesper Hansen**

Udvalgsformand Jesper Hansen for Etikudvalget holdt oplæg om udvalgets arbejde og hovedaktiviteter for det kommende år.

#### **Dagsordenens punkt 14: Eventuelt**

Formand Peter Gath takkede Tem Vester Schnell Christiansen for hans mangeårige tid i bestyrelsen.

Der var mødt 74 stemmeberettigede medlemmer op, inklusive bestyrelsen, og afgivet 839 fuldmagter.

PL

Underskrift for referatets gyldighed:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Peter Gath'.

Peter Gath  
Formand

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Anders Lavesen'.

Anders Lavesen  
Dirigent