

Til ledelsen i

Optimal Revision
v/Kim Schütt
Løvefodvej 13
2630 Taastrup
CVR-nr. 19 23 33 83

Dansk Revision Roskilde
Godkendt revisionsaktieselskab
Ny Østergade 11, 4-5
DK-4000 Roskilde
roskilde@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 44 53 77 44
Telefax: +45 44 53 77 04
CVR: 14 67 80 93
Bank: 9173 4783 428768

og

Revisortilsynet

Undertegnede registreret revisor John Lorey Petersen har efter aftale udført gennemgang af det generelt anvendte kvalitetsstyringssystem i revisionsvirksomheden, samt gennemgang af de i revisorlovens § 1, stk. 2 omfattede erklæringsopgaver.

Revisionsvirksomheden har oplyst, at der er tilknyttet 1 kontorsted, 1 godkendt revisorer - heraf er 1 berettiget i revisionsvirksomheden efter interne regler til at underskrive de i revisorlovens § 1, stk. 2, omhandlede erklæringer. Det kan dertil oplyses, at der ifølge oplysningerne i ReviReg er tilknyttet 1 godkendt revisorer til revisionsvirksomheden. Revisionsvirksomheden afgiver ikke erklæringsopgaver for kunder, der er omfattet af revisorlovens § 21, stk. 3.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for etablering, implementering og anvendelse af det generelle kvalitetsstyringssystem samt kvaliteten af de udførte erklæringsopgaver. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at afgive en konklusion herom.

Den udførte gennemgang

Jeg har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed (RS 3000), samt Revisortilsynets retningslinjer af juni 2010. Disse standarder og retningslinjer kræver, at jeg tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at det generelle kvalitetsstyringssystem fungerer hensigtsmæssigt, og at revisors erklæring på erklæringsopgaver er i overensstemmelse med dennes arbejdsopgaver og lovgivningens krav. Vor gennemgang har omfattet følgende punkter:

1. overholdelse af stemmerettighedsbestemmelserne og reglerne om ledelsessammensætningen i revisorlovens § 13
2. overordnet beskrivelse af virksomhedens generelle kvalitetsstyringssystem
3. procedurer for accept og fortsættelse af kundeforhold
4. procedurer for uafhængighed
5. procedurer for instruktion, tilsyn og gennemgang

6. procedurer for planlægning, udførelse og dokumentation af erklæringsopgaverne
7. det generelle kvalitetskontrolsystem og de udarbejdede procedurers tilstrækkelighed og hensigtsmæssighed efter virksomhedens forhold
8. gennemlæsning af konkrete erklæringsopgaver med henblik på vurdering af, om revisionsvirksomhedens generelle kvalitetsstyringssystem og etablerede procedurer anvendes og efterleves og om der er den fornødne planlægning og dokumentation på de udførte erklæringsopgaver
9. gennemlæsning af konkrete erklæringsopgaver med henblik på vurdering af, om revisors erklæring er i overensstemmelse med dennes arbejdspapirer og erklæringsbekendtgørelsen
10. procedurer for efterfølgende intern kvalitetskontrol
11. gennemlæsning af rapporterne for den seneste efterfølgende interne kvalitetskontrol og den forrige efterfølgende interne kvalitetskontrol med henblik på konstatering af, om revisionsvirksomheden efterfølgende har rettet de i rapporterne konstaterede fejl og mangler.

En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejer og medarbejdere samt overordnede analyser og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Der er foretaget enkeltsagskontrol på 1 kontorsted. Ved denne enkeltsagskontrol er udtaget 1 af de efter interne regler underskriftsberettigede godkendte revisorer og der er foretaget kontrol af i alt 4 sager.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er jeg ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til at konkludere, at der ikke er etableret, implementeret og anvendt et hensigtsmæssigt kvalitetsstyringssystem.

Ved den udførte gennemgang er jeg desuden ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til at konkludere, at revisors erklæring på erklæringsopgaver ikke er i overensstemmelse med de udarbejdede arbejdspapirer og med lovgivningens krav.

Roskilde, den 8. november 2010

Dansk Revision Roskilde

Godkendt revisionsaktieselskab



John Lorey Petersen

Partner, Registreret revisor FRR

John Lorey Petersen - Dato: 09/11-2010 Kl. 20:53 - MNE3328 - Kontrollant

Erklæring om kvalitetskontrol for undertegnede vedrørende **Optimal Revision v/Kim Schütt**, CVR-nr. 19233383, for **2010**.

Til ledelsen i

Revisionsvirksomheden Optimal Revision v/Kim Schütt
Løvefodvej 13, 2630 - Taastrup
CVR-nr. 19233383

og

Revisortilsynet

Undertegnede **Registreret revisor John Lorey Petersen** har efter aftale udført gennemgang af det generelt anvendte kvalitetsstyringssystem i revisionsvirksomheden, samt gennemgang af de i revisorlovens § 1, stk. 2 omfattede erklæringsopgaver.

Revisorvirksomheden har oplyst, at der er tilknyttet **1** kontorsted, **1** godkendt revisor - heraf er **1** revisor berettigede i revisionsvirksomheden efter interne regler til at underskrive de i revisorlovens § 1, stk. 2, omhandlede erklæringer.

Det kan dertil oplyses, at der ifølge oplysningerne i Revireg er tilknyttet **1** godkendt revisor til revisionsvirksomheden.

Revisionsvirksomheden afgiver **ikke** erklæringsopgaver for kunder, der er omfattet af revisorlovens § 21, stk. 3.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for etablering, implementering og anvendelse af det generelle kvalitetsstyringssystem samt kvaliteten af de udførte erklæringsopgaver. Vort ansvar er på grundlag af vor gennemgang at afgive en konklusion herom.

Den udførte gennemgang

Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om andre erklæringsopgaver med sikkerhed (RS 3000), samt Revisortilsynets retningslinjer af maj 2009. Disse standarder og retningslinjer kræver, at vi tilrettelægger og udfører gennemgangen med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at det generelle kvalitetsstyringssystem fungerer hensigtsmæssigt, og at revisors erklæring på erklæringsopgaver er i overensstemmelse med dennes arbejdsopgaver og lovgivningens krav. Vor gennemgang har omfattet følgende punkter:

1. Overholdelse af stemmerettighedsbestemmelserne og reglerne om ledelsessammensætningen i revisorlovens § 13
2. Overordnet beskrivelse af virksomhedens generelle kvalitetsstyringssystem
3. Procedurer for accept og fortsættelse af kundeforhold
4. Procedurer for uafhængighed
5. Procedurer for instruktion, tilsyn og gennemgang
6. Procedurer for planlægning, udførelse og dokumentation af erklæringsopgaverne
7. Det generelle kvalitetskontrolsystem og de udarbejdede procedurers tilstrækkelighed og hensigtsmæssighed efter virksomhedens forhold
8. Gennemlæsning af konkrete erklæringsopgaver med henblik på vurdering af, om revisionsvirksomhedens generelle kvalitetsstyringssystem og etablerede procedurer anvendes og efterleves og om der er den fornødne planlægning og dokumentation på de udførte erklæringsopgaver

9. Gennemlæsning af konkrete erklæringsopgaver med henblik på vurdering af, om revisors erklæring er i overensstemmelse med dennes arbejdsrapporter og erklæringsbekendtgørelsen
10. Procedurer for efterfølgende intern kvalitetskontrol
11. Gennemlæsning af rapporter for den seneste efterfølgende interne kvalitetskontrol og den forrige efterfølgende interne kvalitetskontrol med henblik på konstatering af, om revisionsvirksomheden efterfølgende har rettet de i rapporter konstaterede fejl og mangler

En gennemgang er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ejer og medarbejdere samt overordnede analyser og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Der er foretaget enkeltsagskontrol på **1** kontorsted. Ved denne enkeltsagskontrol er udtaget **1** af de efter interne regler underskriftsberettigede godkendte revisorer og der er foretaget kontrol af i alt **4** sager.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til at konkludere, at der ikke er etableret, implementeret og anvendt et hensigtsmæssigt kvalitetsstyringsystem.

Ved den udførte gennemgang er vi desuden ikke blevet bekendt med forhold, der giver anledning til at konkludere, at revisors erklæring på erklæringsopgaver ikke er i overensstemmelse med de udarbejdede arbejdsrapporter og med lovgivningens krav.

Kontrollantoplysninger

Dato	09/11-2010
Revisionsvirksomhed	DANSK REVISION ROSKILDE, GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB CVR-nr. 14678093
Kontrollant	John Lorey Petersen
Titel	Registreret revisor