

Referat af ordinær generalforsamling

Tid: 22. september 2020 klokken 09.00-10.30

Sted: Copenhagen Marriott Hotel
Kalvebod Brygge 5
1560 København

Referat: Peter Lyng Høiberg

Dagsorden:

1. Valg af dirigent
2. Beretning fra bestyrelsen
3. Beretning fra Responsumudvalget
4. Regnskab for det forløbne regnskabsår
5. Forslag fremsat af bestyrelsen
6. Forelæggelse af budgetoverslag samt forslag til kontingent for det kommende regnskabsår
7. Forslag fremsat af medlemmerne
8. Valg af formand
9. Valg af bestyrelsesmedlemmer
10. Valg af medlemmer til Responsumudvalget
11. Valg af revisor og revisorsuppleanter
12. 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 beslutningsdygtig. For så vidt angik forslaget om vedtægtsændringer fremsat under dagsordenens pkt. 5 konstaterede dirigenten dog, at der mindre end 2/3 af medlemmerne var til stede, og at en vedtagelse af forslaget derfor ville kræve, dels at der på den ordinære generalforsamling var tilslutning til forslaget fra mindst 2/3 af de afgivne stemmer, dels at forslaget blev vedtaget på en yderligere generalforsamling med mindst 2/3 af de på denne yderligere generalforsamling afgivne stemmer, jf. vedtægternes pkt. 19.1.

Dagsordenens punkt 2: Beretning fra bestyrelsen ved formand Peter Gath

Formand Peter Gath gennemgik hovedpunkterne i foreningens arbejde i 2019/2020, herunder aktiviteter ifm. COVID-19, liberaliseringen af erhvervsjuridiske ydelser, revisionspligt og en kommende

PZ

medfinansiering af professorat på CBS. Der blev i samme forbindelse orienteret om, at der er nedsat et bestyrelsesudvalg, der skal skabe rammerne for et fremtidigt stærkt FSR.

Bestyrelsens beretning blev taget til efterretning af generalforsamlingen uden kommentarer.

Plancher fra bestyrelsens beretning findes på foreningens hjemmeside.

Dagsordenens punkt 3: Beretning fra Responsumudvalget ved formand Peter Rasborg

Formand for Responsumudvalget Peter Rasborg gennemgik hovedpunkterne for udvalgets arbejde i 2020.

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. juni 2019 – 31. maj 2020.

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

Formand Peter Gath præsenterede bestyrelsens fremsatte følgende forslag til justerede vedtægt:

Baggrund og forslag

Udviklingen i revisorbranchen skaber et behov for, at FSR – danske revisorer åbner for nye medlemsgrupper, så foreningen bliver et spejl af medlemsvirksomhederne

Set i lyset af foreningens nuværende ståsted og den aktuelle udvikling i revisionsvirksomhedernes forretningsområder foreslår bestyrelsen, at foreningen tilbyder medlemskab til revisorbranchens medarbejdere inden for først og fremmest følgende arbejdsområder og uden skelnen til deres uddannelsesmæssige baggrunde:

- Revision og regnskab
- Skatter og afgifter
- CSR, ESG og bæredygtighed generelt
- IT-, data- og cybersikkerhed

Fordele ved medlemsudvidelsen er flere; dels vil foreningen stå stærkere i den politiske interessevaretagelse, dels vil specialister tæt på foreningen styrke det faglige arbejde inden for de pågældende felter, og endelig vil udvidelsen skabe et stærkere "kit" i branchen.

Revisoridentiteten fastholdes i foreningen ved, at udelukkende godkendte revisorer har stemmeret på generalforsamlingen. Derved sikres, at grundværdierne og de høje standarder inden for etik og moral stadig er i højsædet.

Praktisk indebærer medlemsudvidelsen, at medlemsbasen opdeles i to typer af medlemskaber, et personligt medlemskab for alle godkendte revisorer og et interessemedlemskab for alle andre persongrupper - både indenfor og udenfor revisorbranchen. Et interessemedlemskab defineres i denne forbindelse som et begrænset medlemskab, der giver adgang til foreningens ydelser, men uden stemmeret.

Udover de ændringer, som forslaget om nye medlemskategorier indebærer, er der foretaget en generel gennemgang af vedtægten med henblik på at foretage tilpasninger, som af bestyrelsen er vurderet hensigtsmæssige. Der er i hovedsagen tale om følgende forslag til tilpasninger:

- Vedrørende foreningens formål: I vedtægtsforslaget er det præciseret, at foreningens hovedformål er at varetage revisorbranchens interesser. Tidligere lød denne bestemmelse på "alle medlemmers interesser".
- Vedrørende medlemsorganisering: Af vedtægtsforslaget fremgår det, at medlemsskaren opdeles i tre hovedkategorier, hhv. personlige medlemmer, interessemedlemmer og revisionsvirksomheder (tidligere kun personlige medlemmer og medlemsvirksomheder). Alle godkendte revisorer bliver tildelt et personligt medlemskab, mens nye medlemmer (både inden og uden for branchen), der arbejder inden for et af respektive fagområder, bliver interessemedlemmer. Alle nuværende medlemmer, som ikke er godkendte revisorer, fastholder deres personlige medlemskab, men har mulighed for at overgå til et interessemedlemskab, hvis dette ønskes.
- Vedrørende virksomhedsmedlemskab: Af vedtægtsforslaget fremgår det, at en revisionsvirksomhed udelukkende kan (for)blive medlem, hvis alle godkendte revisorer ansat i revisionsvirksomheden, er medlemmer. Der er således tale om en (skærpende) præcisering af intentionerne med de nuværende vedtægter.
- Vedrørende generalforsamlingen: Af vedtægtsforslaget fremgår det, at udelukkende Personlige Medlemmer (primært godkendte revisorer) er stemmeberettigede på generalforsamlingen. Det fremgår også, at et Personligt Medlem kan modtage fuldmagt fra alle andre Personlige Medlemmer i samme Medlemsvirksomhed, og derudover fra op til 25 Personlige Medlemmer, som ikke er tilknyttet den Medlemsvirksomhed, fuldmagtsholderen kommer fra.
- Vedrørende bestyrelsens sammensætning: Af vedtægtsforslaget fremgår det, at bestyrelsen skal sammensættes på en måde, således den afspejler medlemsvirksomhedernes mangfoldighed, herunder en passende repræsentation af godkendte revisorer, medlemsvirksomhedernes størrelse og geografi.
- Vedrørende person- og virksomhedskontingent: Af vedtægtsforslaget fremgår det, at udelukkende godkendte revisorer skal betale personkontingent gennem deres personlige medlemskab af foreningen. Alle øvrige omfattede medarbejdere, der arbejder i en medlemsvirksomhed, bliver omfattet af virksomhedskontingentet. De nye bestemmelser vedrørende kontingenter foreslås først at træde i kraft pr. 1. januar 2021, og opkrævede kontingenter for 2021 berøres således ikke.
- Vedrørende valgperiode for responsumudvalget: Det foreslås, at vedtægternes bestemmelse pkt. 11.2 vedrørende valgperiode for Responsumudvalgets medlemmer slettes. I stedet påtænkes mere nuancerede bestemmelser om valgperioder indarbejdet i Responsumudvalgets forretningsorden.
- Vedrørende øvrige foreslåede vedtægtsændringer: Som følge af gennemskrivningen, foreslås vedtægten justeret med en række primært semantiske rettelser.

Afslutningsvist fremlagde dirigent Anders Lavesen enkelte justeringer af korrekturmæssig/præciserende karakter til det fremsendte forslag.

Forslaget blev enstemmigt vedtaget.

Videre proces

Bestyrelsen vil herefter indkalde til ekstraordinær generalforsamling i henhold til vedtægternes pkt. 19.1. Hvis forslaget om vedtægtsændringer også vedtages på den ekstraordinær generalforsamling, vil vedtægtsændringen være endeligt vedtaget.

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

Formand Peter Gath gennemgik budgetoverslaget for 2020/2021 og forslaget til kontingent, som ændres og effektueres fra den 1. januar 2021.

Budgetoverslaget blev vedtaget.

Dirigenten oplyste, at de foreslåede kontingenter forudsatte, at forslaget om ændrede vedtægter var endeligt vedtaget. Forslaget om kontingenter kunne derfor ikke bringes til afstemning, men måtte udsættes til den forestående ekstraordinære generalforsamling.

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

Der var ikke indkommet forslag fra medlemmer

Dagsordenens punkt 8: Valg af ny formand

I henhold til punkt 9.3 i vedtægten vælges bestyrelsesformanden for tre år ad gangen. Ved generalforsamlingen udtræder nuværende formand, statsautoriseret revisor Peter Gath, således af bestyrelsen.

Dirigenten oplyste, at bestyrelsen indstillede statsautoriseret revisor Lars Kronow som ny formand for foreningen.

Dirigenten spurgte, om der var andre kandidater. Det var ikke tilfældet, hvorefter Lars Kronow blev valgt som ny formand for foreningen.

Dagsordenens punkt 9: Valg af bestyrelsesmedlemmer ved dirigent

Dirigenten kunne berette, at bestyrelsen indstillede følgende medlemmer til gen- og nyvalg til bestyrelsen:

- Registreret revisor Jens Sørensen, TimeGruppen (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Lau Bent Baun, KPMG (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Jørgen Kjer, BDO (genvalg)
- Cand. merc. aud. Janick Klose (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Anders Stig Lauritsen, PwC (nyvalg)
- Statsautoriseret revisor Jens Thordahl Nøhr, EY (nyvalg)

Nuværende bestyrelsesmedlemmer, statsautoriseret revisor Peter Gath og statsautoriseret revisor Erik Stener Jørgensen udtræder af bestyrelsen som følge af hhv. formandsperiodeudløb og pensionering fra PwC.

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:

- Registreret revisor Jens Sørensen, TimeGruppen, valgt i 2014
- Statsautoriseret revisor Jørgen Kjer, BDO, valgt i 2014
- Statsautoriseret revisor Lau Bent Baun, KPMG, valgt i 2014
- Statsautoriseret revisor Lars Kronow, Deloitte, valgt i 2014

- Registreret revisor Erik Lund, Dansk Revision, valgt i 2015
- Statsautoriseret revisor Jens Kristian Yde, Brandt, valgt i 2015
- Cand.merc.aud. Janick Klose, Danske Bank, valgt i 2016
- Statsautoriseret revisor Per Lund Nielsen, Beierholm, valgt i 2017
- Registreret revisor Frank Feilskov, Bille og Buch-Andersen, valgt i 2017
- Statsautoriseret revisor Anders Stig Lauritsen, PwC, valgt i 2020
- Statsautoriseret revisor Jens Thordahl Nøhr, EY, valgt i 2020

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

Dagsordenens punkt 10: Valg af medlemmer og suppleanter til resposumudvalget ved dirigent

Dirigenten oplyste, at statsautoriseret revisor Brian Stubtoft, Beierholm, og statsautoriseret revisor Henrik Z. Hansen, Deloitte, udtræder af resposumudvalget.

Dirigenten oplyste endvidere, at følgende medlemmer fra resposumudvalget var villige til valg eller genvalg for to år:

- Statsautoriseret revisor Peter Rasborg, BDO (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Torben Ahle Pedersen, EY (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Vibeke Düring Reyes Jensen, INFO:REVISION* (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Eskild Nørregaard Jakobsen, Deloitte (nyvalg)
- Statsautoriseret revisor Thomas Thomsen, Beierholm (nyvalg)

Dirigenten oplyste i den forbindelse, at Vibeke Düring Reyes Jensen ikke efter de gældende vedtægter - men alene efter det nye forslag til ændrede vedtægter - kunne vælges. Eventuelt valg af Vibeke Düring Reyes Jensen blev derfor udsat til den kommende ekstraordinære generalforsamling.

Dirigenten spurgte, om der var andre kandidater end de af bestyrelsen foreslåede. Dette var ikke tilfældet, hvorfor de følgende kandidater blev valgt:

- Statsautoriseret revisor Peter Rasborg, BDO (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Torben Ahle Pedersen, EY (genvalg)
- Statsautoriseret revisor Eskild Nørregaard Jakobsen, Deloitte (nyvalg)
- Statsautoriseret revisor Thomas Thomsen, Beierholm (nyvalg)

Dagsordenens punkt 11: 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 14: Eventuelt

Nytiltrådte formand Lars Kronow ønskede tillykke med valget til Jens Thordahl Nøhr og Anders Stig Lauritsen og takkede Peter Gath og Erik Stener Jørgensen for deres tid i bestyrelsen.

Der var mødt 26 stemmeberettigede medlemmer op, inklusive bestyrelsen, og afgivet 634 fuldmagter.

ML

Bekræftelse af referatets rigtighed:



Lars Kronow
Formand



Anders Lavesen
Dirigent