

Referat af ekstraordinær generalforsamling

Tid: 21. oktober 2020, klokken 9.00

Sted: Clarion Copenhagen Airport, Ellehammersvej 20, 2770 Kastrup

Referent: Peter Lyng Høiberg

Dagsorden

1. Valg af dirigent
2. Forslag om ændrede vedtægter
3. Forslag til kontingent for det kommende regnskabsår
4. Valg af medlem til Responsumudvalget

Dagsordenens punkt 1: Valg af dirigent

Formand Lars Kronow bød de fremmødte velkomne og oplyste, at bestyrelsen foreslog advokat Anders Lavesen som dirigent.

Anders Lavesen blev valgt som dirigent.

Anders Lavesen indledte med at konstatere, at alle formalia var overholdt, og den ekstraordinære generalforsamling derfor var lovligt indkaldt og beslutningsdygtig.

Dagsordenens punkt 2: Forslag fremsat af bestyrelsen

Formanden Lars Kronow præsenterede kortfattet det fremsatte forslag, som var identiske med forslaget fremsat på den ordinære generalforsamling. Formanden henviste til følgende:

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.

Dirigenten konstaterede, at forslaget til vedtægtsændring havde opnået enstemmig tilslutning på den ordinære generalforsamling, men at det fornødne antal medlemmer ikke havde været repræsenteret på den ordinære generalforsamling til endelige vedtagelse, og at den ekstraordinære yderligere generalforsamling derfor havde været fornøden efter vedtægternes § 19.1. Dirigenten konstaterede herefter, at der var enstemmig tilslutning til forslaget om vedtægtsændringer, og at forslaget således var vedtaget.

Dagsordenens punkt 3: Forslag til kontingent for det kommende regnskabsår

Lars Kronow gennemgik forslaget til kontingent, som ændres og effektueres fra den 1. januar 2021.

Dirigenten konstaterede herefter, at kontingentet for det kommende regnskabsår blev enstemmigt vedtaget og godkendt af generalforsamlingen.

Dagsordenens punkt 4: Valg af medlem til Responsumudvalget

Dirigenten oplyste, at bestyrelsen foreslog valg af Statsautoriseret revisor Vibeke Düring Reyes Jensen, INFO:REVISION, til Responsumudvalget for den kommende 2-årige periode.

Dirigenten konstaterede herefter, at Vibeke Düring Reyes Jensen blev valgt af generalforsamlingen til Responsumudvalget for den kommende 2-årige periode.

Der var mødt 9 stemmeberettigede medlemmer op, inklusive bestyrelsen, og afgivet 635 fuldmagter.

Bekræftelse af referatets rigtighed:



Lars Kronow
Formand



Anders Lavesen
Dirigent