

9. marts 2020

Revision 2020.1



Indhold

1	Version 2020.1	2
2	Skabelonguiden	2
2.1	Ny underopgave	5
3	Virksomhedsoplysninger	6
3.1	Tegningsberettigede	6
3.2	Reelle ejere	6
3.3	Ledelse	6
4	Opgavebeskrivelse	7
4.1	Revisors titel	7
4.2	Ansvarsrolle	7
5	Tekstsamlinger	7
6	Forbindelse til ClientView	8
6.1	Vedhæftning af filer	8
6.2	Revisors titel	9
7	Udskrift af kundekendskab	9
8	Anslået risiko	9
9	Posttypeinddeling	9
10	Handlinger	9
11	Tekstskabeloner	10
11.1	Assistanceerklæring	10
11.2	Kundeaftaler	10
11.3	Ledelseserklæringer	10
11.4	Tiltrædelsesprotokol	10
12	Tjeklister	11
13	Revision - Produktinformation	12
13.1	Kvalitetssikring af revisionsprocessen på en effektiv og fleksibel måde	12
13.2	Løbende opdatering	12
13.3	Stærkt fagligt indhold	12
13.4	Stor fleksibilitet	12

1 Version 2020.1

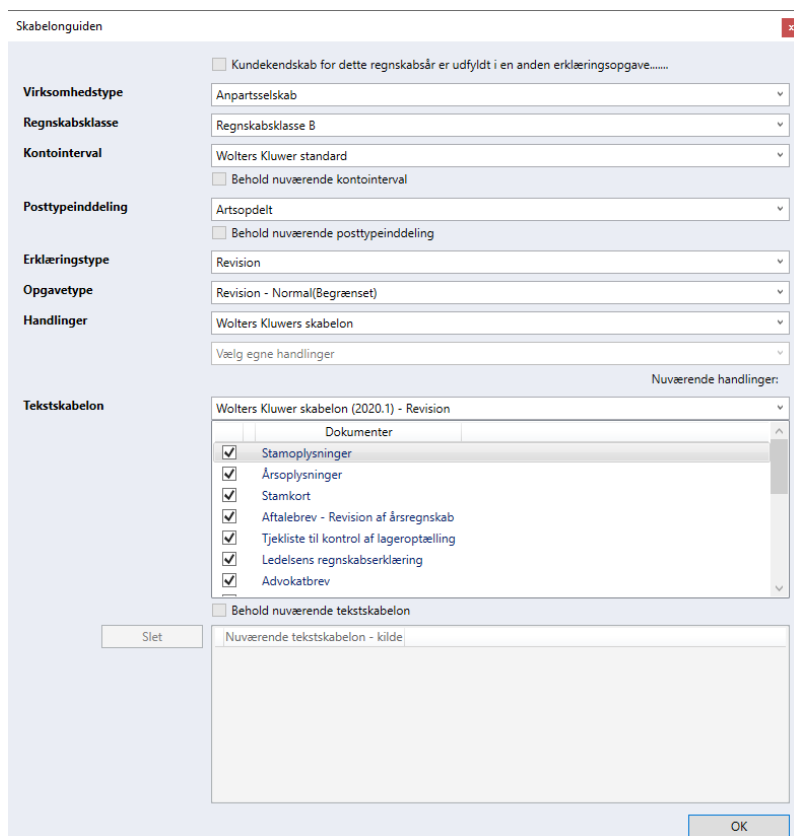
Denne version af Revision har versionsnummer 2020.1.

Sidste udgivne version er versionsnummer 2019.3A

Brugere af RevisorHosting fik automatisk denne opdatering indlæst natten til torsdag d. 5. marts 2020, øvrige brugere kan hente opdateringen på <https://wolterskluwer.dk/opdateringer/revision>.

2 Skabelonguiden

”Guide for valg af skabelon” er samlet til en oversigt og hedder nu ”Skabelonguiden”. Skabelonguiden er født med følgende forvalg:



Forvalgene kan tilpasses ved klik i de enkelte linier eller ved brug af Tab- tasten og åbning af listen med ”alt + pil ned”. Tryk ”Enter” for at foretage valg.

For ClientView brugere overføres automatisk følgende punkter:

- Virksomhedstype
- Regnskabsklasse

For brugere af Årsafslutning overføres automatisk følgende punkter:

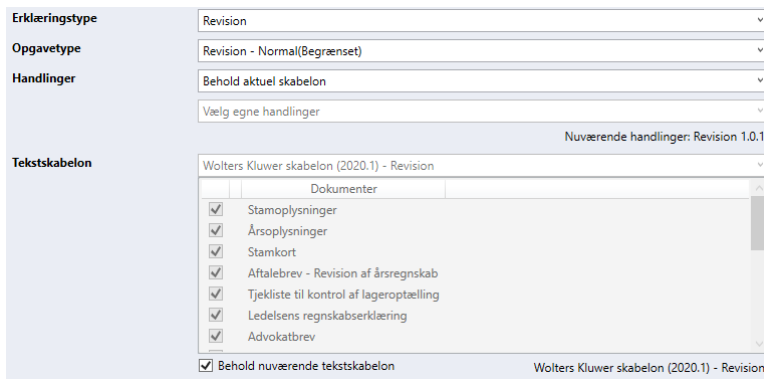
- Kontointerval
- Posttypeinddeling

Nedenstående punktnumre refererer til punkterne i ovenstående billede

1. Påstande i dette vindue findes nu kun på siden **"Dokumentationsguide"**
 2. Valg af **dokumentationsmetode** og **opgavetype** er nu delt op i **Erklæringstype** og **Opgavetype**. Disse kan vælges i listerne. Skabelonguiden vælger som standard erklæringstype **"Revision"** og opgavetype **"Revision – Normal(begrænset)"**
 3. Valg af **kointerval** og **posttypeinddeling** vælges i listerne. Skabelonguiden vælger som standard **"Wolters Kluwer Standard"** – kointerval og **"Artsopdelt"** - posttypeinddeling
Valg af **Handler** knytter sig til dit valg af **Erklæringstype**. Skabelonguiden vælger som standard **"Wolters Kluwer Skabelon"** ud fra din valgte erklæringstype.
 4. Valg af **Tekstskabelon** knytter sig til dit valg af **Erklæringstype**. Skabelonguiden vælger som standard **"Wolters Kluwer Skabelon"** ud fra din valgte erklæringstype
- A. **"Kundekendskab for dette regnskabsår..."** kan markeres i en eksisterende opgave og giver dig mulighed for at kunne henvise til den eksisterende fil for andre erklæringsopgaver for samme klient, se afsnit **2.1 Ny underopgave**
 - B. **Virksomhedstype** - bliver på sigt forbundet til dropdown lister andre steder i Revision. Skabelonguiden vælger som standard **"Anpartsselskab"**
 - C. **Regnskabsklasse** - bliver på sigt forbundet til dropdown lister andre steder i Revision. Skabelonguiden vælger som standard **"Regnskabsklasse B"**

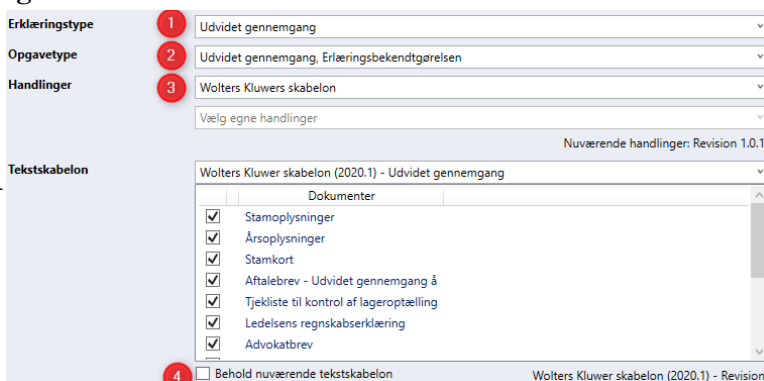
Hvis du ønsker at skifte fra Revision til fx Udvidet gennemgang, skal du ændre følgende punkter i Skabelonguiden:

Revision indstillinger:



Nye indstillinger **Udvidet gennemgang**:

1. Ændre Erklæringstype
2. Ændre Opgavetype
3. Vælg Wolters Kluwer Skabelon (behold aktuel Skabelon -> stadig revisions-handlinger)
4. Fjern flueben for at opdatere tekstskabelonerne.

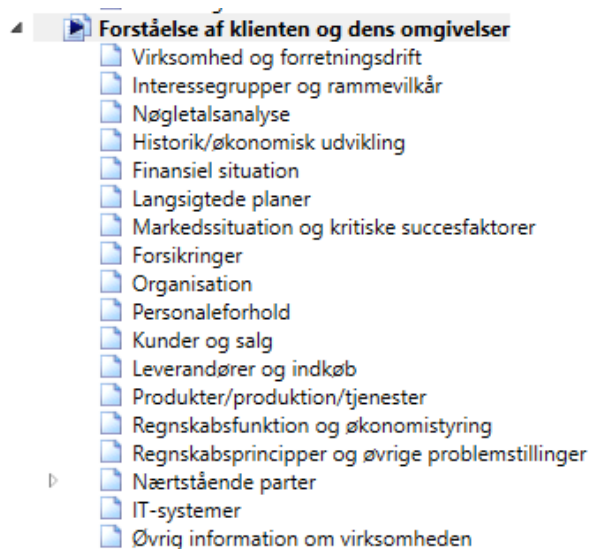


2.1 Ny underopgave

Det er nu muligt at genbruge en fil til en anden erklæringsopgave for samme klient og samtidigt henvise til at **Forståelse af klienten og dens omgivelser** er udført i en anden fil.

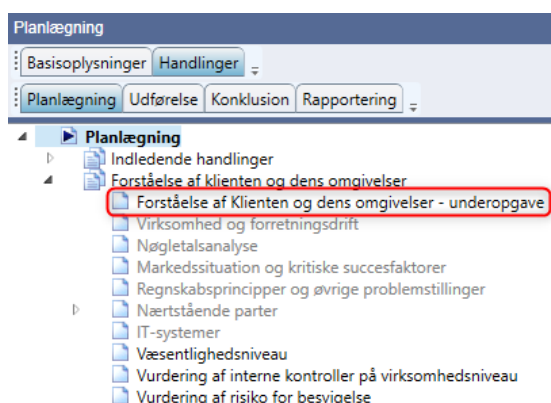
☐ **Kundekendskab for dette regnskabsår er udfyldt i en anden erklæringsopgave.....**

Der kan sættes kryds i dette felt i en eksisterende fil, krydset betyder at følgende faner bliver grå i filen:



Det betyder, at fanerne kan klikkes på og læses, men hvis der er behov for at opdatere teksten, skal det gøres i hovedopgaven (den oprindelige fil). Opdaterede tekster overføres ikke til denne nye fil, der henvises til den oprindelige fil.

Samtidigt bliver en ny fane synlig med følgende tekst:



”Forståelse af Klienten og dens omgivelser” er foretaget i hovedopgaven for denne klient.

3 Virksomhedsoplysninger

3.1 Tegningsberettigede

Tegningsberettigede kan nu registreres i tabellen nedenfor.

Tegningsberettigede under **Roller** overføres fra ClientView:

Registreringsoplysninger m.m.					Ejere	
Hvem tegner virksomheden:					Moderselskab	Egon Olsen Holding ApS
Navn	Funktion	Startdato	Slutdato	^	Reelle ejere	Egon Olsen
Kjeld Jensen	Tegningsberettiget	01-01-2018				Hr. Hallandsen
Benny Frandsen	Tegningsberettiget	01-01-2018			Legale ejere	Egon Olsen Holding ApS
Egon Olsen	Tegningsberettiget	01-01-2018			Tegningsberettiget	Benny Frandsen
Børge Jensen	Tegningsberettiget	01-01-2018		▼		Børge Jensen
Tegningsregler:						Kjeld Jensen
Benny Frandsen						Egon Olsen

Tidligere registreringer overføres til "Tegningsregler".

I tegningsregler skrives fx:

"Selskabet tegnes af formanden for bestyrelsen eller af den administrerende direktør i forening med et bestyrelsesmedlem."

3.2 Reelle ejere

Reelle ejere kan nu registreres under virksomhedsoplysninger.

For brugere der også har ClientView overføres **Navn**, **Startdato** og **Slutdato** på reelle ejere fra rollelisten, og du kan tilføje **Ejerandel** og **Stemmerettigheder** i tabellen.

Reelle ejere:					
Navn	Ejerandel	Stemmerettigheder	Startdato	Slutdato	
Egon Olsen			01-01-2018		
Hr. Hallandsen			01-01-2018		

3.3 Ledelse

Ledelse er nu blevet tilføjet start og slut dato.

Ledelse					
Navn	CPR-nr.	Funktion	Startdato	Slutdato	^
Henning Jensen	240854 1554	Bestyrelsesnæstformand	01-01-2018		
Kjeld Jensen	111113 1111	Bestyrelsesformand	01-01-2018		
Benny Frandsen	111114 1111	Direktør	01-01-2018		
Egon Olsen	111112 1111	Daglig leder/administrerende direktør	01-01-2018		▼

4 Opgavebeskrivelse

4.1 Revisors titel

Der er tilføjet kolonnen ”Revisors Titel” i **Opgavebemandingen**

Opgavebemanding					
Fornavn	Efternavn	Initialer	Ansvarsrolle	MNE nr.	Revisors titel
Admin	Adminsson	AA	Revisionsansvarlig revisor(RA) ▼	mne12354	Registreret revisor ▼
Herdis	Hjort	HH	Klientansv./godkendt revisor(KA) ▼	mne9999	Registreret revisor ▼

og Klientansv./godkendt revisor overføres til **Rapporter -> ”Valg af erklæring”**:

Underskrivende revisor: 

Fornavn	Efternavn	Revisors titel	MNE nr.
		▼	

Underskrivende revisor

Vælg underskrivende revisor

☒ Hjort, Herdis, Registreret revisor, mne9999

OK Annuller

Underskrivende revisor: 

Fornavn	Efternavn	Revisors titel	MNE nr.
Herdis	Hjort	Registreret revisor ▼	mne9999

4.2 Ansvarsrolle

Ansvarsrollen “Klientansvarlig (KA)” er blevet ændret til “Klientansv./godkendt revisor(KA)”

5 Tekstsamlinger

Wolters Kluwer tekstsamlinger er opdateret med tekstforslag til følgende områder:

Klip	Ctrl+X
Kopier	Ctrl+C
Indsæt	Ctrl+V
Wolters Kluwer tekstsamling	>
Egne tekstsamlinger	>

Ornnotat (RN) ☐ Ledelsesbrev (BTL)

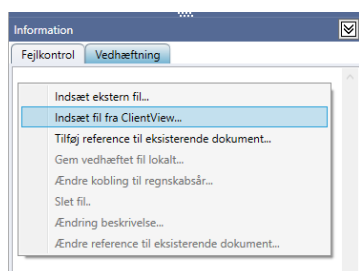
1.1 Grundlæggende oplysninger	>
2.1 Planlægning - Indledende handlinger	>
2.2 Planlægning - Forståelse af klienten og dens omgivelser	>
2.3 Planlægning - Procesbeskrivelse med "hvad kan gå galt"	>
2.4 Planlægning - Revisionsstrategi/sammenfatning	>
2.5 Planlægning - Anslået risiko	>
3.1 Udførsel - Primobalance/førstegangsrevision	>
3.2 Udførsel - Balance/ Resultatopgørelse	>
3.3 Udførsel - Generelle handlinger	>
3.4 Udførsel - Gennemgang af årsregnskab	>
3.5 Udførsel - Gennemgang af skatteoplysninger	>
4. Konklusion	>

Sortering af tekstsamlingen er opdateret så der først sorteres efter numeriske værdier, herefter alfabetisk.

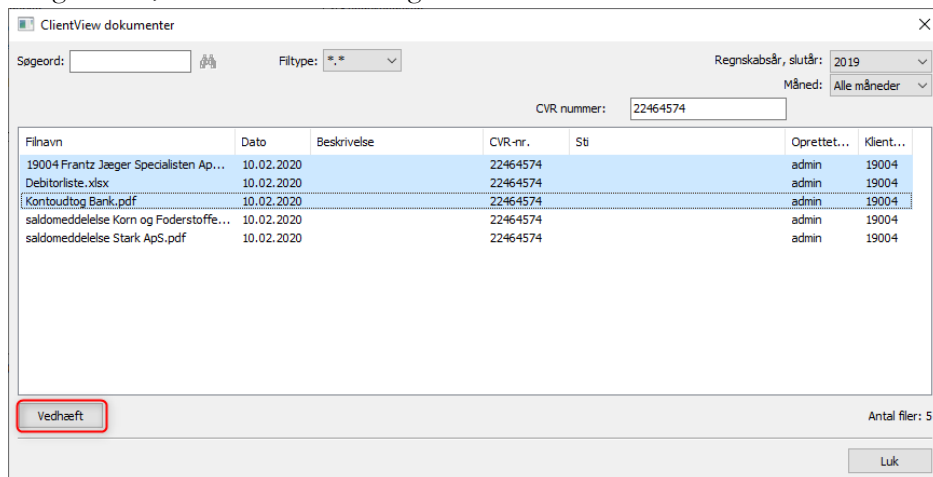
6 Forbindelse til ClientView

6.1 Vedhæftning af filer

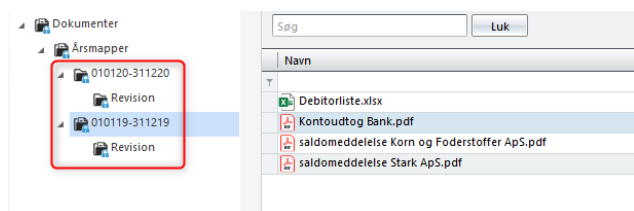
Det er nu muligt at vedhæfte filer fra ClientView i Revision. Vedhæftning gøres ved højreklik i feltet **Vedhæftning**



Vælg de filer, som skal vedhæftes og klik **"Vedhæft"**:



Der kan vedhæftes filer, der er gemt i enten mappen revision eller i årsmappen:



OBS!

Vær opmærksom på at sti og filnavn tilsammen må være maksimum 128 tegn.

6.2 Revisors titel

Revisors titel overføres fra ClientView til Revision, hvis underskrivende revisor er tilknyttet under **Roller** og **revisors titel** er valgt i ClientView :

Revisor

Underskrivende revisor	Herdis Hjort
Udførende revisor	Admin Adminsson

Herdis Hjort

Stamdata | Funktioner | Roller | Korrespond. | Dokumenter

Basisoplysninger

CPR-nr.	111111 1115	Virksomhedstype	Privatperson - Pri
Fornavn	Herdis	Revisortitel	Registreret revisor
Efternavn	Hjort	Samarbejdspartne	Samarbejdspartner

Revision:

Opgavebemandning					
Fornavn	Efternavn	Initialer	Ansvarsrolle	MNE nr.	Revisors titel
Admin	Adminsson	AA		mne12354	Registreret revisor
Herdis	Hjort	HH		mne9999	Registreret revisor

Husk at ved årsrulning eller i nye filer, skal der vælges ansvarsroller, disse overføres ikke automatisk.

7 Udskrift af kundekendskab

Kundekendskab udskrives nu ved udskrift af hele kundefilen.

8 Anslået risiko

Ved brug af betydelig risiko sættes væsentlighed nu som standard som høj på de tilknyttede regnskabsposter.

9 Posttypeinddeling

Posttypeinddeling for Artsopdelt og Funktionsopdelt er opdateret ifølge ændringerne i Årsregnskabslovens Bilag 2.

10 Handlinger

Udvidet gennemgang og Review har fået tilføjet en handling til afstem til årsregnskab efter ønske fra flere brugere:

☐ **Indledende analyse og afstemninger** [Fu,VF]
 Påse at relevante finanskonti er afstemt til anlægsregistret og årsregnskabet.

Handlinger skal opdateres i de enkelte filer. Se siden <https://wolterskluwer.dk/support/revisionsprogram/revision> for vejledning i opdatering af handlinger ved enten årsrul eller efterfølgende.

11 Tekstskabeloner

Følgende tekstskabeloner er opdateret i denne version:

11.1 Assistanceerklæring

Assistanceerklæringen er opdateret som følge af FSR's etiske regler, pr. 15. juni er erstattet af IAASB retningslinier:

Fra:

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Til:

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

11.2 Kundaftaler

Kundaftaler har nu fået tilføjet afsnit omkring indberetningspligt og GDPR.

11.3 Ledelseserklæringer

I ledelseserklæringerne er tilføjet punkter om GDPR, reelle ejere og overholdelse af lovgivning.

11.4 Tiltrædelsesprotokol

Tiltrædelsesprotokol er opdateret vedrørende GDPR og hvidvasklovgivning.

Se siden <https://wolterskluwer.dk/support/revisionsprogram/revision> for vejledning i opdatering af tekstdokumenter.

12 Tjeklister

Følgende tjeklister er opdateret:

Tjekliste	Opdateret i version
Planlægningsmøde	2018.3
Generelle revisionshandlinger -> hvid-/sortvask af penge	2018.3
Andre revisoropgaver -> Stiftelse af kapitalselskab	2018.3
Andre revisoropgaver -> Kapitalforhøjelse og -nedsættelse i kapitalselskab	2018.3
Primobalance/førstegangsrevision	2018.3 - dropdown
Generelle revisionshandlinger -> Forvaltning/overvejelse af lovgivning	2018.3 - dropdown
Generelle revisionshandlinger -> Nærtstående parter	2018.3 - dropdown
Generelle revisionshandlinger -> Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	2018.3 - dropdown
Generelle revisionshandlinger -> Efterfølgende begivenheder	2018.3 - dropdown
Generelle revisionshandlinger -> Udtalelse fra ledelsen	2018.3 - dropdown
Andre revisoropgaver -> Stiftelse af kapitalselskab	2019.2
Andre revisoropgaver -> Stiftelse af kapitalselskab	2019.3 - dropdown
Andre revisoropgaver -> Kapitalforhøjelse og -nedsættelse i kapitalselskab	2019.3 – dropdown
Detaljeret gennemgang skat	2020.1

Se siden <https://wolterskluwer.dk/support/revisionsprogram/revision> for vejledning i opdatering af tjeklister.

13 Revision - Produktinformation

13.1 Kvalitetssikring af revisionsprocessen på en effektiv og fleksibel måde

Revision er et fleksibelt og brugervenligt program til dokumentation af planlægning, udførelse og konklusion ved revision og andre erklæringsopgaver. Programmet hjælper dig med at opfylde alle krav i henhold til gældende internationale revisionsstandards mv., samt at din revisionsvirksomhed lever op til kravene i forhold til kvalitetssikring af revisionsdokumentationen på sagsniveau.

13.2 Løbende opdatering

Revision er opbygget efter internationalt anerkendte revisionsmetodikker og -standards. Programmet opdateres løbende ved ændringer i lovgivningen og god revisionsskik, således at brugeren er sikker på, at nationale standards og regler overholdes. I den forbindelse opdateres også eksisterende klientfiler på en fleksibel måde, der gør det muligt at styre opdateringerne individuelt, for den enkelte kundefil.

13.3 Stærkt fagligt indhold

Revision er et revisionsværktøj med et betydeligt omfang af revisionsfagligt indhold, herunder risikovurderingshandlinger, revisionshandlinger, tjeklister mv. Kvaliteten i det revisionsfaglige indhold sikres løbende via et tæt samarbejde med udvalgte praktiserende revisorer samt interne faglige eksperter, der følger udviklingen i revisionsbranchen.

13.4 Stor fleksibilitet

Revision er gjort fleksibel, således brugeren har mulighed for at skabe egne skabeloner til forskellige typer af opgaver, hvor omfanget af revision og dokumentation er tilpasset den enkelte opgaves art og omfang. Herudover er der inkluderet nogle standard-skabeloner i programmet, der hjælper brugeren i opgaveudførelsen. Denne fleksibilitet øger muligheden for effektivisering af opgaveprocessen.

Revision er integreret med de øvrige systemer og programmer, hvilket sikrer en effektiv og sammenhængende arbejdsproces.

RevisorHosting

