

Firmaidræt Hillerød

CVR-nummer 14979034

**Regnskabserklæring vedrørende
årsregnskab for 2021**

Regnskaberklæring vedrørende årsregnskab for 2021

Indledning

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med Dansk Revision Hillerød Godkendt Revisionsaktieselskabs revision af årsregnskabet for Firmaidræt Hillerød for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. december 2021.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2021 og af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021 i overensstemmelse med vedtægterne og den beskrevne regnskabspraksis.

Regnskaberklæring for 1. januar 2021 – 31. december 2021

Ledelsen af Firmaidræt Hillerød kan efter bedste overbevisning bekræfte at:

Formalia

- Det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægterne og den beskrevne regnskabspraksis,
- ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra ledelsesmøder afholdt i regnskabsåret til rådighed,
- ledelsen anerkender sit ansvar for implementeringen og driften af de regnskabs- og kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- foreningens forsikringsdækning anses for tilstrækkelig, hvorfor en skade, brand eller tyveri ikke skønnes at indebære en væsentlig risiko for selskabet,
- alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis,
- ledelsen ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser, myndighedspåbud mv., og
- indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis.
- Ledelsen bekræfter at betingelser og vilkår forbundet med modtagelse af Covid-19 kompensation fra offentlige myndigheder er overholdt, samt at den foretagne opgørelse og indregning af tilbagebetalingsforpligtelse er tilstrækkelig.

Besvigelser

- Der ikke har været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i foreningens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,
- ledelsen har givet revisor oplysning om resultatet af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, som følge af besvigelser, og
- ledelsen har givet revisor alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som ledelsen har kendskab til, og som kan have påvirket foreningen eller årsregnskabet.

Fuldstændighed

- Årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af foreningens resultat og den finansielle stilling pr. 31. december 2021,

Regnskabsberklæring vedrørende årsregnskab for 2021

- alle forhold, der er væsentlige for årsrapporten, er behandlet i ledelsesberetningen, der giver en redelig redegørelse for de forhold, som ledelsesberetningen omhandler,
- der ikke, udover det i årsregnskabet og ledelsesberetningen anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt ekstraordinære forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af foreningens indtjening eller finansielle stilling,
- samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- selskabet har opfyldt alle kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indflydelse på årsregnskabet,
- ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- ingen af de foreningens tilhørende aktiver er pantsatte, eller behæftet med ejendomsforbehold, udover det i årsregnskabet anførte,
- de foretagne hensættelser til imødegåelse af tab er tilstrækkelige til at dække den risiko, der pr. 31. december 2021 hviler på aktiverne. Herudover er der ikke tale om mere end normal forretningsmæssig risiko,
- foreningen ikke har påtaget sig veksel-, kautions-, garanti-, pensions- eller lignende forpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet,
- alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler foreningen, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- der ikke, udover det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af foreningens finansielle stilling,
- eventualforpligtelser er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet,
- foreningens kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår,
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Hillerød, 9. februar 2022

Bestyrelsen:



34050/le21

Firmaidræt Hillerød

CVR-nummer 14979034

**Revisionsprotokollat af 9. februar 2022 vedrørende
årsregnskab for 2021**

Revisionsprotokollat af 9. februar 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2021 – 31. december 2021.

Regnskabet udviser et resultat på DKK 238.568,26 og en egenkapital på DKK 225.051,21.

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2021 med en revisionspåtegning uden modifikationer eller fremhævelse af forhold.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af foreningens størrelse er det ikke muligt at lave fuldstændig funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Foreningen har lavet forretningsgangen omkring betaling af regninger fra banken om, således at bogholderen lægger regninger til betaling og den økonomiansvarlige godkender betalingerne. Hver har de dog stadig mulighed for at indlægge og godkende betalinger hver især. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejderens hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at en manglende funktionsadskillelse giver risiko for uopdagede fejl og besvigelser, der ikke nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vores kundeaftale af 21. januar 2019.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Revisionsprotokollat af 9. februar 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

- Omsætning
- Gæld

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor haft et mindre omfang.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

1.5 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

2 Den udførte revision

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet

I lighed med tidligere år har foreningen udarbejdet årsregnskabet. Årsregnskabet er afstemt til den underliggende bogføring. Årsregnskabet aflægges som tidligere år som et afdelingsregnskab.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og foreningens regnskabspraksis. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er beskrevet i årsregnskabet. Vi finder den

Revisionsprotokollat af 9. februar 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

anvendte regnskabspraksis hensigtsmæssig og er enige med ledelsen i, at aflæggelse af årsregnskabet efter denne regnskabspraksis giver et retvisende billede efter foreningens forhold.

3.2 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster. Herudover har vi sammenlignet posterne med tidligere år og budgetterne for regnskabsåret, samt foretaget stikprøvevis kontrol af posternes rigtighed.

Vi har påset af aktivitets kontingenter er periodiseret, samt at deltagerbetalinger for ikke afholdte arrangementer ligeledes er periodiseret. De indtægtsføres i takt med at aktiviteterne/arrangementerne afholdes i det kommende år.

Vi har kontrolleret de udgiftsførte lønninger til indberetninger til SKAT uden bemærkninger.

Vi har kontrolleret de indtægtsførte tilskud, herunder tilskud modtaget som følge af COVID-19. Vi har drøftet vilkår og betingelser for de modtagne tilskud. Herunder har vi særligt drøftet genstart/kickstarts tilskud i forhold til den udgiftsførte markedsføringsaftale med Sjællandske Medier på i alt tdkk 85, der er indgået i 2021 og som vedrører markedsføring af foreningen i 2022. Foreningen har argumenteret for, at de modtagne tilskud på i alt 70 tdkk kan henføres til denne post og dermed at indtægter og udgifter følges ad. Vi er enige i denne betragtning. Vi har endvidere modtaget regnskabserklæring fra ledelsen hvori det bekræftes, at der ikke er en tilbagebetalingsforpligtelse på de modtagne tilskud.

3.3 Balancen, inklusiv eventualposter og lignende

Aktivernes tilstedeværelse og værdiansættelse samt fuldstændigheden af gæld og forpligtelser er revideret uden bemærkninger. Vi har for 2021 indhentet bankens bekræftelse af indeståender og engagement med foreningen. Vi har revideret denne uden bemærkninger.

Foreningen har et tilgodehavende hos Sportstiming for deltagerbetalinger til arrangementer der forventes afholdt i 2022. Tilgodehavendet er afstemt til opgørelse fra Sportstiming.

Gælden til Dansk Firmaidrætsforbund er afstemt til seneste opgørelse over restgæld.

Foreningen har i 2021 modtaget tilskud på DKK 186.000 til etablering af et udendørs motions- og fitnesslab. Det modtagne tilskud er periodiseret på balancen, da etableringen af anlægget først igangsættes i 2022. Der er udarbejdet et samlet anlægsbudget på TDKK 441 som forventes dækket ved yderligere tilskud, samt en mindre egenfinansiering.

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tinglysningen. Der er ikke registreret nogle sikkerhedsstillelser eller pantsætninger i de offentlige systemer.

Anskaffelser af udstyr, inventar mv. udgiftsføres løbende i henhold til foreningens regnskabspraksis. Der er således ikke aktiveret noget inventar, udstyr eller lignende i årsregnskabet. Foreningens inventarliste viser, at der

Revisionsprotokollat af 9. februar 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

gennem tiden er anskaffet inventar for i alt DKK 1.280.413. Vi har ikke kontrolleret om inventaret jf. listen fortsat er tilstede og i funktionsdygtig stand.

4 Erklæringer i forbindelse med revisionen

4.1 Ledelsens regnskaberklæring

Som led i revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om vanskeligt reviderbare områder.

4.2 Revisors erklæringer

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

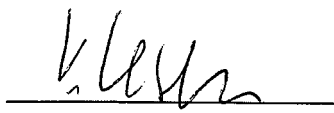
Hillerød, 9. februar 2022

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390

Dennis Mielcke
Statsautoriseret revisor
Mne36030

Forevist bestyrelsen den 9. februar 2022


På vegne af bestyrelsen

