

**Skjold Birkerød Fodbold
Bistrupvej 1,
3460 Birkerød**

Cvr.nr. 17 11 09 18

Revisionsprotokollat vedrørende regnskabsåret 2021

REVISIONSPROTOKOLLAT

1. Identifikation af den reviderede årsrapport

Vi har revideret den af ledelsen udarbejdede årsrapport for 2021 for Skjold Birkerød Fodbold.

Årsrapporten viser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

Resultat	Kr.	176.786
Aktiver	Kr.	1.435.003
Foreningskapital før Andre Reserver	Kr.	823.838

2. Konklusion på revision af årsrapporten

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsrapporten fremgår af afsnit 3.

Revisionens formål, planlægning og udførelse er beskrevet i vores tiltrædelsesprotokollat i afsnit 4-9 nedenfor.

Hvis ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne den med en revisionspåtegning uden forbehold og med følgende fremhævede forhold:

"Fremhævelse af forhold ved revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for foreningen det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2022. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision."

3. Forhold af betydning for regnskabsaflæggelsen

I forbindelse med vores revision af årsrapporten skal vi fremhæve følgende forhold:

3.0. Væsentlig regnskabsposter

Vi skal i det følgende redegøre for handlinger og konklusioner på vores revision af de væsentligste og mest risikofyldte poster i årsregnskabet.

Vores revisionsstrategi er tilpasset således, at der for øvrige områder, hvor risikoen for væsentlig fejlinformation er vurderet lav, kun er foretaget et minimum af revisionshandling.

Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en analytisk gennemgang af resultatopgørelsen, hvor vi blandt andet har sammenlignet til sidst års tal samt budgettet.

Vi har gennemset kontospecifikationer for perioden med henblik på at scanne for fejl, usædvanlige poster og korrekt periodisering

Vi har stikprøvevis kontrolleret udvalgte bilag.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposter eller andre bemærkninger.

REVISIONSPROTOKOLLAT

Balancen

Vi har gennemset kontospecifikationer for perioden med henblik på at scanne for fejl, usædvanlige posterings og korrekt periodisering

Vi har endvidere stikprøvevist kontrolleret posterings til underliggende bilag.

Vores revision har ikke givet anledning til efterposterings eller andre bemærkninger.

Funktionsadskillelse

Der er vores vurdering etableret en passende intern kontrol, der er baseret på en hensigtsmæssig fordeling af arbejdsopgaverne mellem de administrative personer. Vores revision er derfor i nogen omfang baseret på foreningens forretningsgange og interne kontroller.

3.1. 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 årsrapporten 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 årsrapporten.

3.2. Politisk eksponerede personer (PEP)

Vi har forespurgt ledelsen og fået bekræftet at ingen i foreningens ledelse eller ejerkreds er omfattet af lovgivers definition af politisk eksponerede personer (PEP).

3.3. Persondataforordningen (GDPR)

Vi har forespurgt ledelsen og fået bekræftet at foreningen overholder kravene i GDPR.

4. Tiltrædelsesprotokollat

Vi skal hermed redegøre for revisionens formål, revisors og ledelsens opgaver og ansvar vedrørende revision og regnskabsafklæggelse, samt revisionens tilrettelæggelse, udførelse samt rapporteringen herom.

5. Revisionens formål

Revisionens opgave er at revidere de af ledelsen aflagte årsregnskaber og udtrykke en konklusion herom i en revisionspåtegning. Det er herunder revisors opgave at påse, at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle vedtægters krav samt almindelig anerkendt regnskabspraksis samt at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

REVISIONSPROTOKOLLAT

Ud fra dette formål tilrettelægges revisionen med henblik på at kunne tage stilling til, om årsregnskabet indeholder væsentlige fejlinformationer. Da revision i henhold til god revisionssskik udføres gennem stikprøver og andre udvalgte undersøgelser og da revisionsbeviser ikke altid er endegyldige beviser, kan en revision ikke altid sikre, at enhver væsentlig fejl eller mangel i regnskabet vil blive afsløret.

Fejlinformationer i årsregnskabet kan være utilsigtede eller tilsigtede. Tilsigtede fejl og mangler kan bl.a. være en følge af bedrageri eller andre uregelmæssigheder. Tilsigtede fejl og mangler vil sædvanligvis være søgt skjult eller tilsløret, og selvom revisionen tilrettelægges under hensyntagen til nærliggende muligheder for fejl og mangler, vil der være en forøget risiko for, at de tilsigtede fejl og mangler ikke vil blive opdaget. Det bedste værn mod fejlinformationer er hensigtsmæssige interne kontroller og ledelsens tilsyn og overvågning.

6. Revisors og ledelsens opgaver og ansvar

Vi har til opgave at revidere årsregnskabet i overensstemmelse med god revisionssskik, dvs. efter almindeligt anerkendte revisionsprincipper, med det formål at nå til en høj grad af sikkerhed for, at regnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Vi vil herunder vurdere, om regnskabsposterne er opgjort i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet og om den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig efter virksomhedens forhold. Vi vil endvidere efterprøve de af ledelsen udførte skøn og påse, at årsregnskabet informationer er fyldestgørende og som helhed retvisende.

I henhold til lovgivningen har vi til opgave at påse, at ledelsen overholder sine pligter i henhold til selskabslovgivningen i relation til oprettelse og føringen af bøger, fortegnelser, protokoller m.v., ligesom vi påser, at lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Efter lovgivningen skal vi udtrykke en konklusion i en revisionspåtegning på årsregnskabet. Påtegningen vil identificere det konkrete årsregnskab og indeholde en beskrivelse af den udførte revision. Endvidere vil påtegningen kunne indeholde forbehold, hvis vi har været ude af stand til i væsentlige forhold at opnå et tilstrækkeligt revisionsbevis, eller hvis vi ikke kan nå til enighed med ledelsen om det retvisende billede. Påtegningen vil ligeledes kunne indeholde supplerende oplysninger, hvis vi finder forhold, som vi anser det for påkrævet at henlede regnskabsbrugers opmærksomhed på, ligesom vi efter loven er forpligtet til at give supplerende oplysninger, hvis vi bliver bekendt med handlinger eller undladelser vedrørende virksomheden, tilknyttede virksomheder, virksomhedsdeltagere, kreditorer eller medarbejdere, der kan medføre et erstatnings- eller strafansvar for ledelsen eller ledelsesmedlemmer.

Efter lovgivningen skal vi til brug for ledelsen føre en revisionsprotokol. Vi vil afgive revisionsprotokollat til årsregnskabet med oplysning om det udførte revisionsarbejde og resultaterne heraf, så disse oplysninger kan tages i betragtning ved ledelsens stillingtagen til regnskabsafklæggelsen. Såfremt vi finder det påkrævet eller hensigtsmæssigt, vil vi afgive protokollater i årets løb.

Som følge af revisionsstandard ISA 450 er det revisors opgave at informere ledelsen om forhold, fejl eller mangler, som ikke måtte være korrigeret i det udkast til årsregnskab, som forelægges ledelsen. Der vil være tale om forhold, som såvel den daglige ledelse som revisionen har vurderet som uvæsentlige, både enkeltvis

REVISIONSPROTOKOLLAT

og sammenlagt for årsregnskabet som helhed. Denne information gives, for at ledelsen kan vurdere og i givet fald tilslutte sig denne vurdering.

Vi har ret til – og hvis et bestyrelsesmedlem anmoder os om det en pligt til – at deltage i bestyrelsesmøder under behandlingen af årsrapporter m.v., der skal påtegnes af os, og på generalforsamlinger.

Ledelsens opgave er at sørge for en forsvarlig organisation af foreningens anliggender og virksomhed, herunder administrative forretningsgange og interne kontroller. Ledelsen skal endvidere tage stilling til, om foreningens kapitalberedskab til enhver tid er forsvarligt i forhold til foreningens drift, samt drage omsorg for, at bogføringen sker under iagttagelse af lovgivningens regler herom, at formueforvaltningen foregår på betryggende måde, samt at der indføres passende interne kontroller til sikring heraf. Ledelsen skal tage skridt til at sikre, at lovgivningen for foreninger, anden konkret særlovgivning, skatte- og afgiftslovgivning m.v. bliver overholdt.

Ledelsen har ansvaret for at aflægge årsrapporter i overensstemmelse med lovgivningens regler herom og skal give revisor de oplysninger, som må anses af betydning for bedømmelsen af foreningen, og skal give revisor adgang til at foretage de undersøgelser, revisor finder nødvendige, og skal sørge for, at revisor får den bistand, der er nødvendig for revisionen.

7. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder vil revisionen blive tilrettelagt ud fra et væsentlighedskriterium og ud fra en analyse af virksomhedens risikoforhold. Revisionen vil blive gennemført ved stikprøver og analyser, og hovedvægten af revisionshandlinger vil blive lagt på de regnskabsposter og de områder i registreringssystemet, hvor risikoen for fejlinformationer er størst.

Såfremt vi under revisionen får en begrundet overbevisning om forekommende uregelmæssigheder, vil vi uden ugrundet ophold underrette ledelsen herom med henblik på en fastlæggelse af det videre forløb. I visse tilfælde, hvor uregelmæssighederne er grove og vedrører betydelige beløb, vil vi, hvis forholdene ikke ophører, og der ikke rettes op på eventuelle skader, efter lovgivningen have pligt til at underrette Statsadvokaten herom. Ved årsafslutningen vil vi anmode ledelsen om at oplyse os om et eventuelt kendskab til uregelmæssigheder.

I det omfang foreningens forretningsgange og interne kontroller kan danne basis herfor, og i det omfang vi finder det hensigtsmæssigt, vil vi tilrettelægge revisionen som en test af forretningsgange og interne kontroller. Herudover vil vi indhente de revisionsbeviser, vi anser for påkrævet til bekræftelse eller sandsynliggørelse af årsrapportens informationer.

Hvis vi i forbindelse med revisionen konstaterer svagheder, mangler eller uhensigtsmæssigheder i foreningens regnskabs- og registreringssystemer eller i forretningsgange og interne kontroller, vil dette blive meddelt foreningens daglige ledelse med vores forslag til afhjælpning heraf. Vi skal for en ordens skyld bemærke, at revisionen af årsregnskabet ikke er tilrettelagt med henblik på at afdække samtlige svagheder,

REVISIONSPROTOKOLLAT

mangler eller uhensigtsmæssigheder, der måtte forekomme i foreningens regnskabs- og registreringssystemer.

Revisionen vil finde sted i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten, men det kan være nødvendigt og praktisk at udføre en del af revisionen i løbet af regnskabsåret. De i årets løb udførte revisionsarbejder er et led i revisionen af årsregnskabet. Først når årsregnskabet er forsynet med vor revisionspåtegning, kan revisionen betragtes som afsluttet.

Under revisionen, som dels vil finde sted i virksomheden, dels på vort kontor, vil vi undersøge, om foreningens registreringer m.v. udgør et pålideligt grundlag for årsregnskabet. I den forbindelse lægger vi stor vægt på foreningens afstemnings- og kontrolrutiner, og ledelsens aktive tilsyn med og overvågning af økonomistyringen. I forbindelse med vor revision af aktivernes og forpligtelsernes indregning og værdiansættelse, og foreningens råderet eller juridiske forpligtelse vil vi i det omfang, det er påkrævet, foretage uanmeldte beholdningseftersyn og indhente eksterne bekræftelser. Ved årsafslutningen vil vi som supplement til vore revisionshandling indhente ledelsens bekræftelse på en række vanskeligt reviderbare forhold.

Med baggrund i ledelsens vurdering aflægges årsregnskabet sædvanligvis med fortsat drift for øje. Ledelsens vurdering kræver stillingtagen til alle tilgængelige oplysninger om foreningens udvikling, herunder især forventet likviditetsudvikling. Vi tager som led i revisionen stilling til ledelsens vurdering.

8. Dokumentation og kommunikation

Arbejdsrapporter og anden dokumentation, der udarbejdes som led i revisionen, tilhører revisor. Dokumentation opbevares i overensstemmelse med gældende praksis, som hovedregel i 5 år.

Vi er som revisorer underlagt tavshedspligt, og dette indebærer, at vi ikke må videregive fortrolige oplysninger, som vi får kendskab til i forbindelse med revisionen. Denne tavshedspligt omfatter dog ikke oplysninger, som kræves efter gældende lov, domstols- eller voldgiftsavgørelse eller af tilsynsmyndigheder, eller hvor det med rette anses for at være nødvendigt for at kunne beskytte egne lovlige interesser.

Med mindre andet er aftalt, kommunikerer vi elektronisk med foreningen, når dette er hensigtsmæssigt. Kommunikation via internettet indebærer risiko for, at fortrolig information læses af andre end dem, informationen er tiltænkt. Vi påtager os intet ansvar for skader, der måtte opstå som følge af anvendelsen af kommunikation via internettet.

Hvis foreningens årsrapport mv. ønskes offentliggjort i uddrag eller i en form, der afviger fra den, som vi har forsynet med revisionspåtegning, skal dette på forhånd drøftes med os. Dette gælder også ved offentliggørelse af årsrapporten på foreningens hjemmeside i en form, der er anderledes end det dokument, som vi har forsynet med revisionspåtegning.

REVISIONSPROTOKOLLAT

9. Kvalitetssikring af den udførte revision

Ifølge revisorloven er vi underlagt regler om kvalitetskontrol, der udføres af Erhvervsstyrelsen. Det er revisorer, der på vegne af Erhvervsstyrelsen forestår kvalitetskontrollen.

Dette medfører, at vores arbejdsdokumentation, herunder også for revisionen af nærværende foreningen, stikprøvevis kan blive udvalgt til kvalitetskontrol.

Medarbejdere i Erhvervsstyrelsen og de personer, der forestår kvalitetskontrollen, er underlagt tavshedspligt.

10. Revisors erklæring i forbindelse med årsrapporten

Ifølge lovgivningen skal vi erklære, at vi opfylder de habilitetsbetingelser, der er indeholdt i lovgivningen, og at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Birkerød, den 29. marts 2022

ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Peter Lind

Statsautoriseret Revisor FSR

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af nedennævnte medlem af ledelsen den 29. marts 2022

I bestyrelsen:

Henrik Sloth
Formand

Pernille Ramm
Bestyrelsesmedlem
Administrator

Marianne Bindslev
Bestyrelsesmedlem

Niels Bo Dragsbæk
Bestyrelsesmedlem

Simon Vollesen
Bestyrelsesmedlem

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henrik Sloth-Ollendorff

Bestyrelsesformand

På vegne af: Foreningen

Serienummer: PID:9208-2002-2-551426163398

IP: 94.146.xxx.xxx

2022-03-30 07:08:25 UTC

NEM ID 

Simon Møller Vollesen

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen

Serienummer: PID:9208-2002-2-922102209191

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-03-30 08:41:55 UTC

NEM ID 

Pernille Ramm

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen

Serienummer: PID:9208-2002-2-374884067519

IP: 213.32.xxx.xxx

2022-03-30 10:50:20 UTC

NEM ID 

Niels Bro Dragsbæk

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen

Serienummer: PID:9208-2002-2-977449383962

IP: 193.161.xxx.xxx

2022-03-30 13:07:26 UTC

NEM ID 

Marianne With Bindslev

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Foreningen

Serienummer: PID:9208-2002-2-060886313128

IP: 108.7.xxx.xxx

2022-03-30 13:18:18 UTC

NEM ID 

Peter Begtrup Lind

Statsautoriseret revisor

På vegne af: ECO-TEAM statsautoriseret revisionsanpa...

Serienummer: CVR:27966675-RID:72294966

IP: 81.27.xxx.xxx

2022-03-30 13:27:35 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C1QD2-G26MY-1UT6W-1UDQM-CA7ZE-6INQN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>