

# Sejs Svejbæk Idrætsforening

CVR-nr. 96 94 88 59

**Revisionsprotokollat af 7. marts 2025**

**(side 5 - 8)**

**vedrørende årsregnskabet for 2024**

## 1. Revision af årsregnskabet for 2024

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den vedtægtskrævede revision af årsregnskabet for 2024 for Sejs Svejlbæk Idrætsforening.

Årsregnskabet for 2024 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2024	2023
	kr.	kr.
Årets resultat	597.287	646.716
Aktiver i alt	3.814.270	6.278.527
Egenkapital	1.618.572	1.021.285

## 2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi afgive en revisionspåtegning med følgende modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser og andre oplysninger:

### "Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sejs Svejlbæk Idrætsforening for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for klasse A.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler om regnskabsaflæggelse for klasse A.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet/årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 3. Revisionens formål

I aftalebrev af 29. januar 2024 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens bestyrelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2024 er udført i overensstemmelse hermed.

#### **4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse**

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder og yderligere krav ifølge 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 fejl vedrørende foretagne regnskabsmæssige skøn.

Som forberedelse til revisionen for 2024 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2024 med bestyrelsen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, bestyrelsen har iværksat til styring heraf.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet en strategi for revisionen med henblik på at målrette vores arbejde mod risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler eller usikkerheder i årsregnskabet:

- Forekomst, fuldstændighed og periodisering af indtægter og udgifter
- Afstemning af foreningens indeståender i pengeinstitut
- Afstemning af tilgodehavender hos Multihuset

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, bestyrelsens regnskabsmæssige skøn samt bestyrelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

#### **5. Forretningsgange og intern kontrol**

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Bogholderiet omfatter en enkelt person, der ud over bogføring, herunder bogføring af ind- og udbetalinger, har ansvaret for poståbning, åbning af e-mails og afstemning af foreningens bank-, debitor- og kreditorbeholdning.

Bogholderen er dispositionsberettiget til foreningens bankkonti og forestår i vidt omfang betalingsoverførsler via banken.

Som følge af det begrænsede antal medarbejdere i foreningens administration er det ikke muligt at adskille de administrative funktioner effektivt mellem flere personer. Den interne kontrol baseres derfor hovedsagelig på bestyrelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, er bestyrelsen bekendt med risikoen for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og at der herved kan opstå tab som følge af uberettigede hævnings på foreningens bankkonti. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed, da det ikke er muligt, eller alene begrænset muligt, at opdage fejl, der er opstået som følge af, at den samme person bestrider en disponerende, registrerende og kontrollerende funktion på samme område.

Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2024 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

## **6. Selskabsretlige formalia**

### **6.1. Ledelsesansvar**

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med handlinger eller undladelser, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmerne af bestyrelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

### **6.2. Pligt til at føre bøger mv.**

Vi påsæt, at bestyrelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

## **7. Øvrige oplysninger**

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra bestyrelsen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

Vi har gennemlæst bestyrelsens forhandlingsprotokol samt generalforsamlingsprotokollen frem til og med mødet den .

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi bestyrelsen vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt bestyrelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt bestyrelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Bestyrelsen har oplyst, at der efter bestyrelsens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til foreningens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

Direktionen har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at den ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i foreningen.

Ved underskrift på nærværende revisionsprotokollat bekræfter den samlede bestyrelse, at dens medlemmer ikke er vidende om faktiske besvigelser, der påvirker foreningen, samt mistanker eller beskyldninger herom.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt bestyrelsen om, hvorvidt foreningen overholder databeskyttelseslovgivningen. Bestyrelsen har i denne forbindelse oplyst, at bestyrelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af foreningen.

Silkeborg, den 7. marts 2025

## **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor  
mne21387

Forelagt for ledelsen den 7. marts 2025.

### **Bestyrelse**

Niels Folke Wulff Jørgensen  
Formand

Peter Klitt Høher-Kristensen  
Næstformand

Asbjørn Lyhne

Jakob Schou

Janus Højgaard

Kirsten Kristensen

Klaus Svenningsen

Lærke Nørgaard Hansen

Mikkel Tholstrup Dahlqvist

Morten Laugesen

Per Udengaard

Peter Munch Burski

Thea Gintberg Holm

Tim Bønding