

*Værløse Gymnastik  
c/o Kasserer Annie Graabirk  
Hejrebakken 28  
3500 Værløse*

*Revisionsprotokollat vedrørende  
regnskabsåret 2020/2021*

*CVR-nr. 23424614*

### 1.1 Indledning

Som generalforsamlingsvalgt revisor for Værløse Gymnastik har vi afsluttet revisionen af foreningens årsregnskab for 2020/2021. Årsregnskabet udviser følgende hovedtal i DKK:

Årets resultat	274.088
Egenkapital	1.144.088

### 1.2 Revisionens formål, omfang og ansvarsfordeling

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, omfang og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser vi til vort aftalebrev / vore tidligere protokollater herom.

## 2.0 Den udførte revision

### 2.1 Udførte revisionshandlinger generelt

Revisionen er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Til bekræftelse af bogføringens og årsregnskabets rigtighed har vi ved revisionen foretaget sådanne analyser, sammenligninger og afstemninger af bilagsmaterialet, registreringerne og regnskabsoplysningerne i øvrigt, som vi har fundet nødvendige.

Vi har i overensstemmelse med god revisionskik overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til virksomheden, tilstedeværelse og forsvarlige vurdering.

Vi har ligeledes påset, at alle os bekendte forpligtelser er rigtigt udtrykt i årsregnskabet.

### 2.2 Regnskabsmæssige skøn

Under revisionen har vi gennemgået de regnskabsmæssige skøn, som væsentligt påvirker årets resultat og årsregnskabet som helhed.

Vi henviser til omtalen heraf under de respektive regnskabsposter.

### 2.3 Særlige bemærkninger

Vi gør opmærksom på at udgifter til omkostningsgodtgørelse til trænere og bestyrelse rettelig skal indberettes til skat uagtet at disse måtte være skattefrie så er der stadig oplysningspligt.

Ligeledes gør vi opmærksom på at der skal forefindes lønftaler på alle lønmodtagere og at alle lønudbetalinger skal indberettes.

### 2.4 Opfølgning på bemærkninger i tidligere protokollater

Der er ingen bemærkninger fra tidligere til opfølgning.

### 2.5 Revisionskonklusion

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

Såfremt foreningens ledelse godkender årsregnskabet i dets nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden modifikationer men med fremhævelse omkring at budgettallene ikke er reviderede.

### 2.6 Årsrapporten generelt

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven for regnskabsklasse A.

Foreningen har dog valgt at afvige fra årsregnskabslovens skemafligt da rapporten er tilpasset foreningen og opstillet med stor specificationsgrad.

### 3.0 Bemærkninger til resultatopgørelsen

Vi har foretaget stikprøvevis revision af omkostninger og har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster samt sammenlignet disse med tidligere år. Denne revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 4.0 Bemærkninger til balancen

For alle væsentlige balanceposter har vi gennemgået og vurderet de af ledelsen foretagne regnskabsmæssige skøn. Vi har endvidere for alle væsentlige balanceposter vurderet risikoen for fejlinformation i regnskabet, og har udført handlinger der adresserer den vurderede risiko. Denne revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

### 5.0 Bemærkninger til ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

### 6.0 Øvrige oplysninger

#### 6.1 Skatteforhold

Der er ingen skatteforpligtelse medtaget i årsregnskabet, idet foreningen ikke har nogen erhvervmæssig indkomst.

#### 6.2 Forsikringsforhold

Foreningens forsikringsforhold er ikke omfattet af vor revision, hvorfor vi ikke indestår for at, foreningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer mv. er tilstrækkelige.

Vi skal anbefale, at forening tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at foreningens forsikringer gennemgås og justeres efter de faktiske forhold.

#### 6.3 Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at påse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

#### 6.4 Svagheder i forretningsgange og interne kontroller

Revisionen gør opmærksom på at kasseren alene kan udføre betalinger fra banken. Betalinger bør for at undgå mulighed for besvigelser ske som to trins godkendelse, beløbsbegrænses eller lignende.

Vi har grundet foreningens natur ikke baseret vor revision på interne kontroller, men har for alle væsentlige poster udført andre revisionshandling.

Vi er under vor revision af årsregnskabet ikke stødt på forhold, der kan indikere besvigelser eller forsøg herpå.

Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredje parter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Ved revisionen af årsregnskabet fokuserer vi i den sammenhæng alene på at finde mulige besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i årsregnskabet. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt

besvigelser faktisk er forekommet.

Der er ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn i årets løb. Vi har vurderet, at der ikke er en høj risiko for væsentlige fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser, og det er vor opfattelse, at et uanmeldt beholdningseftersyn ikke vil bibringe yderligere revisionsmæssig overbevisning og dokumentation.

#### **6.5 Ledelsens overholdelse af formalia**

Vi har påset, at foreningens ledelse har overholdt sine forpligtelser til at føre protokoller samt at lovgivningens regler om forelæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

#### **7.0 Afslutning**

##### **7.1 Ledelsens regnskabserklæring mv.**

Som led i revisionen af områder der er vanskelige at revidere, har ledelsen afgivet en regnskabserklæring over for os vedrørende årsregnskabet for 2020/2021, der bekræfter årsregnskabets fuldstændighed, herunder oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen mv.

##### **7.2 Ikke korrigerede fejl**

Alle konstaterede fejl har vi meddelt foreningens direktion. Ledelsen har valgt at alle konstaterede fejl korrigeres i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet, dog med undtagelse af helt ubetydelige fejl som ikke rettes. Vi har ikke under vor revision konstateret fejl som følge af besvigelser.

Frederiksberg, den 7. september 2021

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Henning Jensen  
Registreret revisor  
Mne623

**Læst af:**

**Bestyrelsen**