

Helsingør Svømmeklub

Revisionsprotokollat til årsregnskabet for 2023/24

Konklusion på revision af årsregnskabet for 2023/24

Vi har revideret det af bestyrelsen aflagte årsregnskab for Helsingør Svømmeklub for 2023/24. Årsregnskabet viser følgende resultat, aktiver, egenkapital og foreslået udbytte:

Resultat	kr.	344.168
Aktiver	kr.	2.022.398
Egenkapital	kr.	10.099

Revisionens formål, planlægning, omfang og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til siderne 39 til 42 i revisionsprotokollen.

Revisor er ansvarlig for at udforme og udtrykke en konklusion om årsregnskabet, der er blevet udarbejdet af den daglige bestyrelse under tilsyn af den øverste bestyrelse. Revisionen af årsregnskabet fritager ikke den daglige eller den øverste bestyrelse fra deres ansvar.

Revisionen af årsregnskabet for 2023/24 har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i revisionspåtegningen.

Godkender bestyrelsen årsregnskabet i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold eller fremhævelse af forhold. Vore bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår af følgende afsnit:

Særlige forhold

I forbindelse med vor revision af årsregnskabet skal vi fremhæve følgende forhold:

Fortsat drift

Svømmeklubben har været udfordret i regnskabsåret som følge af renovering af svømmehallen. Helsingør Kommune har efter regnskabsårets udløb informeret klubbens ledelse om, at svømmehallen først vil genåbne i sommeren 2025.

Klubbens ledelse har som følge heraf afskediget hele det faste personale, og ledelsen planlægger at neddrose klubbens aktiviteter til et absolut minimum for hele næste år for at sikre klubbens fortsatte drift.

Det er ledelsens forventning, at de planlagte tilpasninger af klubbens aktivitetsniveau vil være tilstrækkelige til at sikre klubbens fortsatte drift. Ledelsen forventer desuden, at klubbens medlemmer fortsat vil bakke op om klubben og opretholde medlemskaberne på trods af de nødvendige tilpasninger.

Funktionsadskillelse

Foreningens administrationsfunktion består af få personer, hvilket betyder, at der ikke kan etableres en reel funktionsadskillelse mellem disponerende, registrerende og kontrollerende funktioner i foreningen. Endvidere er der ikke etableret detaljerede forretningsgange og interne kontroller, der forebygger og opdager fejl i årsregnskabet. Disse forhold forøger risikoen for fejl som følge af tilsigtede eller utilsigtede handlinger eller mangler.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder skal vi overveje risikoen for besvigelser i årsregnskabet i forbindelse med vores revision. Vi skal som følge heraf forespørge direktionen og bestyrelsen, hvorledes der foretages tilsyn med risikoen for besvigelser, herunder regnskabsmanipulation.

Den daglige bestyrelse har over for os oplyst, at bestyrelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser.

Øvrigt

Som et led i revisionen har vi indhentet bestyrelsens regnskabserklæring.

Ikke rettede fejl

Vi har under revisionen ikke konstateret fejl, som ikke er rettet i årsregnskabet. Vi er ved udførelsen af revisionen ikke stødt på betydelige vanskeligheder.

Revisionens udførelse i øvrigt

Revision af resultatopgørelsen

Resultatopgørelsens poster er revideret og analyseret på grundlag af specifikationer, udvalgt dokumentationsmateriale samt afstemningsmateriale.

Revision af balancen

Balancens poster er revideret og analyseret på grundlag af specifikationer, udvalgt dokumentationsmateriale samt afstemningsmateriale. Nedenfor er vores revisionshandlinger kommenteret for udvalgte regnskabsposter:

Materielle anlægsaktiver

Vi har vurderet den af foreningen anvendte regnskabspraksis, samt efterberegnet foretagne afskrivninger. Vi kan herefter tilslutte os værdiansættelsen.

Anden gæld

Vi har påset, at der for alle væsentlige gældsforpligtelser foreligger behørigt dokumentations- og afstemningsmateriale, ligesom vi analytisk har vurderet, at alle gældsforpligtelser er indregnet.

Foreningens grundlag for beregning af feriepengeforpligtelse, skyldige feriepenge og skyldige lønninger omkring balancedagen er gennemgået og vurderet.

Periodeafgrænsningsposter

Vi har modtaget opgørelse over skyldige periodeafgrænsningsposter som vedrører forudbetalte kontingenter. Vi har eftertalt, analyseret og indhentet underliggende dokumentation for regnskabsposten.

Andre arbejder

Udover vor revision af årsregnskabet har vi ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten.

Planlægning af revisionen for det kommende regnskabsår

Vi har planlagt at gennemføre revisionen for det kommende regnskabsår med udgangspunkt i vort kendskab til virksomheden og i vore overvejelser om væsentlige og risikofyldte områder.

Vi skal anmode bestyrelsen om at tilkendegive,

- at der efter bestyrelsens opfattelse ikke er væsentlige forhold i virksomheden, som vi yderligere bør tage i betragtning ved planlægningen af vor revision for det kommende regnskabsår,
- at der ikke er særlige yderligere fokusområder, der efter bestyrelsens opfattelse bør inddrages i revisionen,
- at bestyrelsen vurderer, at der ikke er nogen risiko for, at årsregnskabet vil indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at de i virksomheden indførte regnskabs- og interne kontrolsystemer under hensyntagen til virksomhedens art og omfang efter bestyrelsens bedste overbevisning er tilstrækkelige til at imødegå risikoen for besvigelser.

Som udgangspunkt forventer vi, at vor revision primært udføres i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten.

Revisors afgivelse af andre oplysninger

I henhold til god revisionskik skal vi oplyse,

- at** vi opfylder lovgivningens bestemmelser om uafhængighed og
- at** vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Helsingør, den 16. september 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Sanne Holm Kristensen
statsautoriseret revisor

Siderne 54 - 56 er tiltrådt den 16. september 2024

Bestyrelsen

Troels Skak-Nørskov

Jonas Elving Gaudesen

Jesper Korsgaard Bertelsen

Betina Martinsen

Ulrik Gammelmark West

Eileen Burmester

Lars Ritt Berthelsen

Mads Hvilsom

Troels Skak-Nørskov

Navnet returneret af dansk MitID var:
Troels Skak-Nørskov
Bestyrelsesformand
ID: bd2d48df-42b3-4333-a81b-87b937435897
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 10:49:24
Underskrevet med MitID



Jonas Elving Gaudesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jonas Elving Gaudesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 83117d5c-f225-450d-aca3-39cdbb9fa819
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 15:07:29
Underskrevet med MitID



Jesper Korsgaard Bertelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Korsgaard Bertelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: d11672a7-5a6b-415b-9839-2c5bbf4c03f9
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 15:32:00
Underskrevet med MitID



Betina Martinsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Betina Martinsen
Bestyrelsesmedlem
ID: e29d2a96-66af-4400-a45e-23dd8e30dc9b
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 13:49:40
Underskrevet med MitID



Ulrik Gammelmark West

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ulrik Gammelmark West
Bestyrelsesmedlem
ID: 80a8b2fd-f762-424a-833d-bb5c26725d16
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 10:48:31
Underskrevet med MitID



Eileen Burmester

Navnet returneret af dansk MitID var:
Eileen Merete Burmester
Bestyrelsesmedlem
ID: 4f25d555-883c-4e90-a78b-2e6d8523a0c8
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 11:04:35
Underskrevet med MitID



Lars Ritt Berthelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lars Ritt Berthelsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 2b5ec007-1327-4dd9-bc17-f8c3f26c18f9
Tidspunkt for underskrift: 16-09-2024 kl.: 10:50:40
Underskrevet med MitID



Mads Hvilsom

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mads Terndrup Hvilsom
Bestyrelsesmedlem
ID: f04d9784-14e5-45a6-9a41-82689cdf360d
Tidspunkt for underskrift: 17-09-2024 kl.: 12:27:09
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Sanne Holm Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sanne Holm Kristensen

Revisor

ID: 2587c4af-a45f-4033-ad92-c2ffcc783470

Tidspunkt for underskrift: 18-09-2024 kl.: 08:36:14

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 2eb67bKyKsI252059901