



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Borups Allé 177
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 38 18 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

KOPI

Dansk Squash Forbund

Revisionsprotokollat af 3. april 2009 til årsrapporten for 2008

09-p001 PEL DDNA 061100 08147.docx

KOPI

Indhold

1	Konklusion på revision af årsrapporten for 2008	19
1.1	Indledning	19
1.2	Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning	19
2	Strategi for revision af årsrapporten for 2008	19
2.1	Forbundets forretningsgange og interne kontroller	20
3	Den udførte revision for 2008	20
4	Kommentarer og supplerende specifikationer til årsrapporten	20
4.1	Anvendt regnskabspraksis	20
4.2	Resultatopgørelse	21
4.3	Balance pr. 31. december 2008	21
4.4	Ikke-korrigerede forhold	21
5	Øvrige forhold	22
5.1	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	22
5.2	Forsikringsforhold	22
5.3	Indberetning til fordelingsnøglen	22
6	Lovpligtige oplysninger m.v.	22
6.1	Assistance og rådgivning	22
6.2	Ledelsens regnskabserklæring	22
6.3	Eftersyn af bestyrelsens pligter	23
6.4	Overholdelse af lovgivningen	23
6.5	Besvigelser af væsentlig betydning for årsrapporten	23
6.6	Revisionens erklæring i forbindelse med årsrapporten for 2008	24

1 Konklusion på revision af årsrapporten for 2008

1.1 Indledning

Som Forbundets revisorer har vi foretaget revision af det af bestyrelsen udarbejdede udkast til årsrapport for Dansk Squash Forbund for 2008.

Årsrapporten udviser følgende hovedtal:

	2008	2007
Årets resultat	127.261	2.752
Aktiver i alt	775.065	492.670
Egenkapital	5.611	-121.650

1.2 Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Vores revision er udført i overensstemmelse med principperne beskrevet i redegørelsen om ansvarsforhold og revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse i vores revisionsprotokollat af 20. april 2008, side 1-11.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i revisionspåtegningen på årsrapporten.

Vedtages årsrapporten i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten væsentlige nye oplysninger, vil vi forsyne årsrapporten for 2008 med revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2 Strategi for revision af årsrapporten for 2008

Som forberedelse til revisionen af årsrapporten for 2008 har vi drøftet forventningerne til Forbundets økonomiske udvikling for 2008 med Forbundets daglige ledelse, herunder risici relateret til Forbundets drift m.v. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsafleggelsen og de af Forbundet iværksatte tiltag til styring heraf.

Vi har ikke identificeret regnskabsposter og områder, hvortil der efter vores opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsrapporten.

Revisionen er tilrettelagt med henblik på at afdække risikoen for væsentlige fejl og mangler i årsrapporten. Vores revision har bestået af substansbaserede revisionshandlinger, hvor vi tester posterne i balancen til ekstern og anden dokumentation.

KOP

2.1 Forbundets forretningsgange og interne kontroller

Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter Forbundets størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i Forbundet, understøtte ledelsens tilsyn med Forbundet samt at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.

Antallet af ansatte i Forbundet er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Ledelsen er bekendt med, at forholdene indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Vores revision har i det væsentligste været baseret på en gennemgang af Forbundets afstemninger, stikprøvevis kontrol af udvalgte transaktioner samt analyser af regnskabsmæssige data.

Vi er ikke i forbindelse med revisionen blevet opmærksom på uregelmæssigheder som følge af ovenstående forhold.

3 Den udførte revision for 2008

Alt revisionsarbejdet er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2008. Vi har tillige foretaget en vurdering af Forbundets interne kontrolfunktioner, herunder Forbundets overholdelse af kravene i bogføringslovgivningen.

Vi har foretaget gennemgang af afstemninger af væsentlige balanceposter, ligesom vi har påset, at årsrapporten er udarbejdet på grundlag af bogføringen.

4 Kommentarer og supplerende specifikationer til årsrapporten

Vi skal supplere årsrapporten med enkelte kommentarer og specifikationer.

4.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2008 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og relevant lovgivning. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er oplyst i årsrapporten.

KOP
I

4.2 Resultatopgørelse

4.2.1 Indtægter og omkostninger

Vi har stikprøvevis revideret øvrige indtægter og omkostninger, herunder sammenholdt disse med realiseret for 2007 og budget for 2008. Revisionen gav ikke anledning til bemærkninger.

4.3 Balance pr. 31. december 2008

4.3.1 Likvide beholdninger

Vi har afstemt Forbundets likvide beholdninger og værdipapirer til kontoudtog fra pengeinstitutter pr. 31. december 2008.

4.3.2 Andre tilgodehavender

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at der ikke var sket retmæssig afstemning af en række konti. Vi har drøftet forholdet med den daglige ledelse og anbefalet dem, at der sker månedlig afstemning af væsentlige balancekonti.

4.3.3 Anden gæld

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret, at der ikke var sket retmæssig afstemning af en række konti. Vi har drøftet forholdet med den daglige ledelse og anbefalet dem, at der sker månedlig afstemning af væsentlige balancekonti.

4.3.4 Egenkapital

Da selskabet ikke har fået kørt deres systemmæssige årsafslutninger korrekt, har det været nødvendigt at lave en korrektion af primo egenkapitalen på 29.721 kr. Selskabet vil i nærmeste fremtid få rettet op på denne it-mæssige problemstilling.

4.4 Ikke-korrigerede forhold

I henhold til danske standarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsrapport, fordi ledelsen vurderer dem værende uvæsentlige både enkeltvist og sammenlagt for årsrapporten som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den af ledelsen foretagne vurdering.

Alle sådanne forhold identificeret under revisionen er indarbejdet i det foreliggende udkast til årsrapporten.

KOP
I

5 Øvrige forhold

5.1 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Til sikring af, at væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er præsenteret korrekt i årsrapporten, har vi gennemgået begivenheder indtruffet efter balancedagen. Ledelsen har oplyst, at der efter deres opfattelse ikke er indtruffet begivenheder efter balancedagen, som kan påvirke årsrapporten.

Vi er ikke under vores gennemgang blevet bekendt med begivenheder, som i væsentlig grad påvirker årsrapporten pr. 31. december 2008, og som ikke allerede er indarbejdet i årsrapporten.

5.2 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold omfattes ikke af vores revision. Ledelsen har på vores forespørgsel bekræftet, at Forbundets aktiver og hele virksomhed skønnes rimeligt forsikringsdækket i eventuelle skadessituationer.

5.3 Indberetning til fordelingsnøglen

Vi har i juni måned 2008 afgivet erklæring vedrørende den økonomiske fordelingsnøgle til DIF. Den økonomiske fordelingsnøgle danner grundlag for tilskud til forbundet fra DIF. Vores gennemgang af grundlaget for de indberettede oplysninger gav ikke anledning til væsentlige kommentarer.

6 Lovpligtige oplysninger m.v.

6.1 Assistance og rådgivning

Vi har ud over vores lovpligtige revision, assisteret Forbundet med opstilling af årsrapporten for 2008.

6.2 Ledelsens regnskaberklæring

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra sekretariatsleder Carsten Lausten og formand Tom Kjærbye Larsen om forhold af væsentlig betydning for årsrapporten, og hvor vi har vurderet et behov herfor.

Den skriftlige erklæring omfatter årsrapportens indhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, ledelsesberetningen, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede fejlinformationer samt andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis.

Den modtagne regnskaberklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

6.3 Eftersyn af bestyrelsens pligter

Vi har som foreskrevet i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 924 påset, at der er udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsen, at der føres forhandlingsprotokol for bestyrelsesmøder, og at revisionsprotokollater fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

Forbundet har udarbejdet en forretningsorden. Bestyrelsens arbejdsområder og pligter fremgår heraf.

Bestyrelsens forhandlingsprotokol

Bestyrelsens forhandlingsprotokol frem til møde den 23. november 2008 er læst med det formål at sikre, dels at de dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne er kommet rigtigt til udtryk i årsrapporten.

Det modtagne materiale har ikke afdækket forhold, som ikke er behørigt medtaget i årsrapporten.

6.4 Overholdelse af lovgivningen

Vi er i forbindelse med vores revision ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der i Dansk Squash Forbund udøves aktiviteter, der strider imod lovgivningen.

Vi har forespurgt sekretariatslederen og formanden, hvorvidt lovgivningen overholdes i Dansk Squash Forbund. Sekretariatslederen og formanden har skriftligt erklæret, at der dem bekendt ikke er aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen.

Vi er i forbindelse med vores revision ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer, at medlemmerne af ledelsen og bestyrelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

Vi er i forbindelse med vores revision endvidere ikke blevet bekendt med overtrædelser af bogføringsloven.

6.5 Besvigelser af væsentlig betydning for årsrapporten

Vi har med sekretariatslederen og formanden drøftet risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser. Kassereren har over for os bekræftet:

- sit ansvar for implementeringen og driften af regnskabs- og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt for at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at vi har modtaget alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formodninger om besvigelser, som ledelsen har kendskab til, og som kan have påvirket Forbundet.

Vi er i forbindelse med vores revision ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om, at der i Dansk Squash Forbund foregår besvigelser af betydning for årsrapporten.

6.6 Revisionens erklæring i forbindelse med årsrapporten for 2008

I henhold til revisorloven skal vi oplyse,

at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 3. april 2009

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Protokollat omfattende side 18-24 er fremlagt på mødet den 20. april 2008

I bestyrelsen:

Tom Kjærbye Larsen
formand

Peter Mindegaard Møller

Bo. C. Christiansen

Ellen Hamborg-Petersen

Lars Guldbrandt

Kristian Gram