



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
AUDIT
Borups Allé 177
Postboks 250
2000 Frederiksberg

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

Dansk Squash Forbund

Revisionsprotokollat af 26. marts 2010 til årsrapporten for 2009

10-p001 PEL 061100 09145.docx

Indhold

1	Konklusion på revision af årsrapporten for 2009	26
1.1	Indledning	26
1.2	Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning	26
2	Strategi for revision af årsrapporten for 2009	26
2.1	Forbundets forretningsgange og interne kontroller	27
3	Den udførte revision for 2009	27
4	Kommentarer og supplerende specifikationer til årsrapporten	27
4.1	Anvendt regnskabspraksis	27
4.2	Resultatopgørelse	28
4.3	Balance pr. 31. december 2009	28
4.4	Ikke-korrigerede forhold	28
5	Øvrige forhold	28
5.1	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	28
5.2	Forsikringsforhold	29
5.3	Indberetning til fordelingsnøglen	29
6	Lovpligtige oplysninger m.v.	29
6.1	Assistance og rådgivning	29
6.2	Ledelsens regnskabserklæring	29
6.3	Eftersyn af bestyrelsens pligter	29
6.4	Overholdelse af lovgivningen	30
6.5	Besvigelser af væsentlig betydning for årsrapporten	30
6.6	Revisionens erklæring i forbindelse med årsrapporten for 2009	31

1 Konklusion på revision af årsrapporten for 2009

1.1 Indledning

Som Forbundets revisorer har vi foretaget revision af det af bestyrelsen udarbejdede udkast til årsrapport for Dansk Squash Forbund for 2009.

Årsrapporten udviser følgende hovedtal:

	2009	2008
Årets resultat	60.170	127.261
Aktiver i alt	708.063	775.065
Egenkapital	65.781	5.611

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 2009 med revisionspåtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

2 Strategi for revision af årsrapporten for 2009

Som forberedelse til revisionen af årsrapporten for 2009 har vi drøftet forventningerne til Forbundets økonomiske udvikling for 2009 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.

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.

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 2009

Alt revisionsarbejdet er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2009. 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 2009 er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne og relevant lovgivning. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er oplyst i årsrapporten.

4.2 Resultatopgørelse

4.2.1 Indtægter og omkostninger

Vi har stikprøvevis revideret øvrige indtægter og omkostninger, herunder sammenholdt disse med realiseret for 2008 og budget for 2009. Revisionen gav ikke anledning til bemærkninger.

4.3 Balance pr. 31. december 2009

4.3.1 Likvide beholdninger

Vi har afstemt Forbundets likvide beholdninger og værdipapirer til kontoudtog fra pengeinstitutter pr. 31. december 2009.

4.3.2 Egenkapital

Da Forbundet ikke har fået kørt deres systemmæssige årsafslutninger korrekt, har det været nødvendigt at lave en korrektion af primo egenkapitalen på 972 kr. Forbundet 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.

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 2009, 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 2009 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 2009.

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 19. oktober 2009 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 2009

I henhold til revisorloven skal vi oplyse,

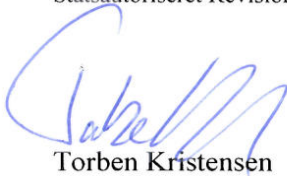
at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og

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

København, den 26. marts 2010

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Torben Kristensen
statsaut. revisor

Protokollat omfattende side 25-31 er fremlagt på mødet den 2010

I bestyrelsen:

Tom Kjærbye Larsen
formand

Peter Mindegaard Møller

Bo. C. Christiansen

Allan Christensen

Lars Guldbrandt

Kristian Frost

Lars Thomsen