

Brøndby Golfklub

Revisionsprotokollat af 21. maj 2021

(side 73 - 77)

vedrørende årsregnskabet for 2020

Indholdsfortegnelse

	Side
1. Revision af årsregnskabet for 2020	73
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	73
3. Revisionens formål	73
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	73
5. Forretningsgange og intern kontrol	74
6. Kommentarer til årsregnskabet 2019	74
7. Foreningsretlige formalia	76
7.1. Ledelsesansvar	76
8. Øvrige oplysninger	76

1. Revision af årsregnskabet for 2020

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2020 for Brøndby Golfklub. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger samt afgive en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.

3. Revisionens formål

I aftalebrev af 29. marts 2021 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2020 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 2020 har vi vurderet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2020, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere vurderet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen.

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 omsætningen
- Forekomst, fuldstændighed og værdiansættelse af materielle anlægsaktiver

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

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, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster samt en sammenligning af resultatopgørelsen med tidligere års resultatopgørelser. Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om de opførte aktivers tilhørsforhold til foreningen, om deres tilstedeværelse samt om deres forsvarlige værdiansættelse. Vi har påset, at de forpligtelser, der os bekendt påhviler foreningen, er rigtigt udtrykt i årsregnskabet. Vi har endvidere påset, at almindelig anerkendt regnskabspraksis er fulgt, samt at årsregnskabet i alle væsentlige henseende er udarbejdet i overensstemmelse med fondslovens bestemmelser om god regnskabsskik som præciseret i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

Der er ikke foretaget uanmeldt beholdningseftersyn i årets løb. Under hensyn til foreningens størrelse og organisation er det ikke muligt at have funktionsadskillelse i foreningens regnskabsfunktion. Det er testet, at der sker løbende bogføring og vi har fået oplyst, at ledelsen løbende fører kontrol med bevægelserne på bankkontoen og økonomirapporteringen samt at fuldmagtsforhold kræver to i forening. På baggrund af de beskrevne forhold og kontroller, er ledelsen indforstået med, at der ikke er udført uanmeldt beholdningseftersyn.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringsystemer og interne kontroller.

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 ledelsens overvågning og kontrol af driften, bogføringen og regnskabsaflæggelsen.

Idet der ikke er en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller, foreligger der en risiko for, at der opstår tilsigtede eller utilsigtede fejl i foreningens administration, og der kan herved opstå tab. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed.

Konstaterer vi under vores revision uregelmæssigheder, vil vi udvide revisionen med henblik på at afklare årsagen til de fundne uregelmæssigheder. Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2020 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

6. Kommentarer til årsregnskabet 2020

Vi skal supplere årsregnskabet med enkelte kommentarer.

Kontingentindtægter

Kontingentindtægter fra aktive medlemmer udgør 4.905 tkr.

Det er på foreningens generalforsamling den 14. oktober 2020 vedtaget, at kontingenter for 2020 opkræves således:

Kategori	Kontingent	Indskud
A: Seniormedlemmer o/25 år	6.600	0
B: Flex hverdagsmedlemmer	4.975	0
C: Passive medlemmer	800	0

Kontingentåret løber fra 1. januar til 31. december. Kontingentet opkræves kvartalsvis og boldafgiften opkræves en gang årligt 1. januar. Ved indmeldelse betales kontingent fra det kvartal, hvor indmeldelsen finder sted.

Medlemskab er bindende i betalingsperioden, og udmeldelse kan kun ske skriftligt med 2 måneders varsel til betalingsperiodens udløb.

Indskud tilbagebetales ikke ved udmeldelse, og ventelistegebyr tilbagebetales ikke ved indmeldelse.

Materielle anlægsaktiver

Foreningens anlægsaktiver er afstemt til anlægskartotek. Endvidere er afskrivninger efterregnet. Der har i årets løb været to tilgange, en tippevogn og en topdresser. Der har været to afgangne i året, en mobilepay løsning og en arbejdsbil. Ledelsen har gennemgået anlægskartoteket for eventuelle aktiver der er blevet skrottet. Skrottede aktiver er i regnskabsåret blevet afgangsført. Afgangen har ingen resultatmæssig påvirkning.

Tilgodehavende kontingenter

Foreningens tilgodehavende kontingenter er afstemt til saldoliste og udgør pr. 31. december 2020 32.757 kr. mod 25.073 kr. sidste år. Det er ledelsens vurdering at der ikke er behov for hensættelse til tab. Vi er enige i ledelsens vurdering.

Periodisering af omsætning

Der er foretaget periodisering af omsætningen, således at den omsætning der kan siges at vedrøre 2021 er indregnet som en periodeafgrænsningspost og udgør pr. 31. december 2020 200.999 kr. Vores revision af posten har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Andre bemærkninger

Brøndby Golf har i året modtaget en Corana hjælpepakke i forbindelse med pandemien Covid-19.

7. Foreningsretlige formalia

7.1. 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 ledelsen kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

7.2. Pligt til at føre bøger mv.

I overensstemmelse med selskabslovgivningens regler har vi påset, at ledelsen har overholdt sine pligter til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller, samt at reglerne om fremlæggelse og underskrivelse af revisionsprotokollen er overholdt.

8. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskaberklæring fra kassereren og golfmanageren til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere ledelsen om forhold, som ikke er korri-geret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi ledelsen 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 ledelsen om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt ledelsen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Ledelsen har oplyst, at der efter ledelsens 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.

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

Ledelsen 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.

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 ledelsen om, hvorvidt foreningen overholder databeskyttelseslovgivningen. Ledelsen har i denne forbindelse oplyst, at ledelsen har taget stilling til databeskyttelseslovgivningen og vurderer, at bestemmelserne heri overholdes af foreningen.

København, den 21. maj 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder

statsautoriseret revisor
mne30220

Forelagt for bestyrelsen den 21. maj 2021.

Bestyrelse

Finn Ulbæk Andersen
Formand

Peter Falk
Næstformand

Martin Høgh
Kasserer

Flemming le Fevre
Bestyrelsesmedlem

Mads Groth Schousboe
Bestyrelsesmedlem

Helge Michelsen
Bestyrelsesmedlem

Karin Bancsi
Bestyrelsesmedlem

Peder Sustmann
Bestyrelsesmedlem

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Flemming Pedersen le Fevre

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-682923697018

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-05-21 08:47:01Z

NEM ID 

Finn Ulbæk Andersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-185538495734

IP: 5.186.xxx.xxx

2021-05-21 11:00:05Z

NEM ID 

Karin Bancsi

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-699019621686

IP: 87.57.xxx.xxx

2021-05-23 10:56:37Z

NEM ID 

Peder Sustmann Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-416131512159

IP: 93.166.xxx.xxx

2021-05-23 11:32:31Z

NEM ID 

Martin Høgh

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-535642241721

IP: 188.176.xxx.xxx

2021-05-24 05:26:23Z

NEM ID 

Peter Falk

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-866656018412

IP: 93.161.xxx.xxx

2021-05-24 06:40:46Z

NEM ID 

Mads Groth Schousboe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-309349161244

IP: 87.51.xxx.xxx

2021-05-25 11:48:51Z

NEM ID 

Helge Michelsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-143530327863

IP: 80.161.xxx.xxx

2021-05-25 13:21:45Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 4TVP6-SPKAT-SZ4TG-JVHW8-XBSW1-DGU00

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Schelde-Møllerup Funder

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:29442789-RID:84626999

IP: 40.113.xxx.xxx

2021-05-25 13:25:30Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>