

Alpint Kraftcenter Danmark

CVR-nr. 36 58 81 36

Revisionsprotokollat af 1. december 2024

(side 17 - 20)

vedrørende årsregnskabet for 2023/24

Indholdsfortegnelse

	Side
1. Revision af årsregnskabet for 2023/24	17
2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning	17
3. Revisionens formål	17
4. Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	17
5. Forretningsgange og intern kontrol	18
5.1. Fuldmagtsforhold	18
6. Ledelsesberetningen	18
7. Øvrige arbejdsopgaver	18
8. Selskabsretlige formalia	19
8.1. Ledelsesansvar	19
8.2. Pligt til at føre bøger mv.	19
9. Øvrige oplysninger	19

1. Revision af årsregnskabet for 2023/24

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi foretaget den lovkrævede revision af årsregnskabet for 2023/24 for Alpint Kraftcenter Danmark. Vi har i tilknytning til revisionen gennemlæst ledelsesberetningen.

Årsregnskabet for 2023/24 udviser følgende nettoresultat, aktiver og egenkapital:

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Årets resultat	21.696	269.099
Aktiver i alt	1.430.262	1.066.058
Egenkapital	606.879	585.183

2. Konklusion på det udførte revisionsarbejde samt revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til modifikationer til revisors konklusion, fremhævelser eller andre oplysninger i revisionspåtegningen.

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 vores revisionsprotokollat af har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2023/24 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 2023/24 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2023/24 med ledelsen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflægningen og de tiltag, ledelsen har iværksat til styring heraf.

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 indtægter
- Værdiansættelse af tilgodehavender, herunder nedskrivning til imødegåelse af tab
- Forekomst, fuldstændighed og periodisering af udgifter

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 giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret.

5. Forretningsgange og intern kontrol

Vi har som led i revisionen gennemgået foreningens registreringssystemer og de heri indlagte interne kontrolprocedurer. Der er etableret 2 i forening godkendelse ved alle udbetalinger i foreningens bankkonti, hvor to forskellige personer fra foreningens bestyrelse godkender hver enkelt betaling.

Kassereren samt to andre medlemmer fra foreningensbestyrelse er dispositionsberettiget til foreningens bankkonti og forestår i vidt omfang betalingsoverførsler via banken.

Vi har ikke i forbindelse med vores revision af årsregnskabet for 2023/24 afdækket uregelmæssigheder, men som anført kan vi ikke give sikkerhed for, at uregelmæssigheder ikke forekommer.

5.1. Fuldmagtsforhold

Vi har i forbindelse med revisionen konstateret, at foreningens tidligere kassere har adgang til foreningens konti i Nordea Bank. Vi anbefaler, at adgangsforholdene revurderes, idet de nævnte forhold øger risikoen for både tilsigtede og utilsigtede fejl. Det anbefales endvidere, at der indføres forretningsgange til styring og kontrol af adgang til foreningens konti i Nordea. Vores revision kan ikke afsløre disse fejl med sikkerhed, da det ikke er muligt, eller alene begrænset muligt, at opdage fejl, der er opstået som følge af, at den samme person bestrider en disponerende, registrerende og kontrollerende funktion på samme område.

6. Ledelsesberetningen

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst ledelsesberetningen og sammenholdt oplysningerne heri med oplysningerne i årsregnskabet og den viden og de forhold, vi er blevet bekendt med i forbindelse med revisionen. Ud fra vores viden om regelgrundlaget har vi taget stilling til, om der er fejl eller mangler i ledelsesberetningen.

Vi har ikke foretaget nye, særskilte arbejdshandlinger i forbindelse med vores udtalelse om ledelsesberetningen. Det udførte arbejde har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

7. Øvrige arbejdsopgaver

I forbindelse med revisionen har vi bistået foreningen med udarbejdelsen af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

8. Selskabsretlige formalia

8.1. 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.

8.2. Pligt til at føre bøger mv.

Vi skal informere om, at der fra 1. januar 2021 er indført krav om, at foreningsdokumenter opbevares på betryggende vis i mindst fem år fra udgangen af det regnskabsår, hvor dokumentet er udarbejdet. Foreningsdokumenter er ethvert dokument eller bilag, som foreningen er forpligtet til at udarbejde i medfør af lovgivningen eller regler fastsat i medfør af lovgivningen.

9. Øvrige oplysninger

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskabserklæring fra direktionen til bekræftelse af årsregnskabet fuldstændighed.

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi den daglige ledelse vurderer dem som værende uvæsentlige både enkeltvis og sammenlagt for årsregnskabet som helhed.

Denne oplysning skal gives for at sikre, at bestyrelsen er orienteret om og kan tilslutte sig den vurdering, den daglige ledelse har foretaget.

Der er ikke konstateret forhold, som ikke er indarbejdet i årsregnskabet i den foreliggende form.

I forbindelse med revisionen har vi forespurgt den daglige ledelse om risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser, samt hvorvidt direktionen har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser.

Den daglige ledelse har oplyst, at der efter deres vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen i forhold til dens størrelse og karakter har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

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 selskabet.

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

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.

Brøndby, den 1. december 2024

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor
mne16567

Forelagt for ledelsen den 1. december 2024.

Bestyrelse

Jacob Struve Nielsen
formand

Mikael Bartroff
kasserer

Erling Veidal
Danmarks Skiforbund

Rikke Holm Simonsen