



KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Audit
Osvald Helmuths Vej 4
Postboks 250
2000 Frederiksberg

Telefon 73 23 30 00
Telefax 72 29 30 30
www.kpmg.dk

KOPI

Dansk Styrkeløft Forbund

Revisionsprotokollat af
23. marts 2014
til årsrapporten for 2013

061100 14001 / 3986958_1

KOPI

Indhold

1	Konklusion på revision af årsrapporten for 2013	11
1.1	Indledning	11
1.2	Konklusion på den udførte revision	11
2	Risikovurdering	11
2.1	Risiko for væsentlig fejlinformation i årsrapporten	11
2.2	Forbundets forretningsgange og interne kontroller	12
3	Særlige forhold vedrørende revisionen af årsrapporten for 2013	12
3.1	Kørselsgodtgørelse	12
4	Kommentarer vedrørende revisionen af årsrapporten for 2013	13
4.1	Resultatopgørelse	13
4.2	Øvrige indtægter og omkostninger	13
4.3	Balance pr. 31. december 2013	13
5	Ledelsesberetningen	14
6	Øvrige forhold	14
6.1	Ledelsens regnskabserklæring	14
6.2	Ikke-korrigerede forhold	14
6.3	Fejlinformation i årsrapporten som skyldes besvigelser	15
6.4	Overholdelse af lovgivningen	15
6.5	Begivenheder indtruffet efter balancedagen	15
6.6	Forsikringsforhold	15
7	Afsluttende oplysninger m.v.	15
7.1	Bestyrelsens formelle pligter	15
7.2	Lovpligtige oplysninger	16

1 Konklusion på revision af årsrapporten for 2013

1.1 Indledning

Som forbundets revisor har vi revideret det af bestyrelsen og ledelsen fremlagte udkast til årsrapport for Dansk Styrkeløft Forbund for 2013, der udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.

Årsrapporten udviser følgende hovedtal:

	2013	2012
Årets resultat	37.102	-41.735
Aktiver i alt	1.174.608	1.151.704
Egenkapital	1.131.966	1.087.920

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.

1.2 Konklusion på den udførte revision

Revisionens mål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 23. april 2014.

Revisionen af årsrapporten for 2013 er udført i overensstemmelse hermed samt i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge revisorlovgivningen.

Vedtages årsrapporten i den foreliggende form, og fremkommer der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsrapporten væsentlige nye oplysninger, vil vi afgive en påtegning på årsrapporten uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Særlige forhold

Særlige forhold vedrørende revisionen af årsrapporten for 2013 fremgår af afsnit 3, hvortil vi henviser.

2 Risikovurdering

2.1 Risiko for væsentlig fejlinformation i årsrapporten

Vi har med den daglige ledelse drøftet risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten og de af ledelsen iværksatte tiltag til styring heraf, herunder med henblik på at forebygge, opdage og korrigere fejl. Vi har endvidere drøftet forbundets økonomiske udvikling for 2013, herunder risici relateret til forbundets drift m.v.

Vi har i den forbindelse vurderet de overordnede kontroller samt kontrollerne inden for væsentlige specifikke regnskabsområder.

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 i overensstemmelse hermed.

2.2 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 og at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.

Forbundet har et begrænset antal medarbejdere, hvilket medfører, at det ikke på alle områder er muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol. Ledelsen er bekendt med, at dette medfører en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede.

Forbundets ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, forbundets nuværende medarbejdere har. Den forøgede risiko er således vurderet og accepteret af forbundets daglige ledelse, der er opmærksom på de heraf forøgede krav til ledelsesmæssig overvågning.

Som følge af den manglende funktionsadskillelse har revisionen primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang. Revisionen har derfor i det væsentligste været baseret på en gennemgang af forbundets afstemninger, stikprøvevis kontrol af aktiver, gældsforpligtelser og transaktioner samt analyser af regnskabsmæssige data.

Vi har i forbindelse med gennemgang af fuldmagtsforhold konstateret, at Helge Niels Vagn Laursen og Peter Bøgh Larsen har enefuldmagt til at disponere over forbundets midler.

En person i forbundet har kreditkort med kreditmaksimum på 50 tkr. Der foretages en tæt opfølgning på forbruget på disse kreditkort.

Vi skal gøre opmærksom på, at bemærkningerne alene har til formål at påpege de fra et revisionsmæssigt synspunkt foreliggende sikkerhedsmæssige vanskeligheder og den begrænsning af revisors ansvar, der er en naturlig følge heraf, idet det er bestyrelsens afgørelse, hvorvidt det omtalte forhold skal ændres.

Vi har i forbindelse med revisionen ikke konstateret forhold, der giver anledning til mistanke om tilsigtede eller utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder som følge af ovenstående forhold.

3 Særlige forhold vedrørende revisionen af årsrapporten for 2013

3.1 Kørselsgodtgørelse

Danmark Idrætsforbund har oplyst, at der generelt er mangelfuld dokumentation for kørselsgodtgørelse. Dette er i forbindelse med revision også bekræftet.

Vi anbefaler, at bilagene for udbetaling af skattefri kørselsgodtgørelse forsynes med kørselsformål og kørsels start- og slutadresse, jf. SKATs krav.

4 Kommentarer vedrørende revisionen af årsrapporten for 2013

Vi skal supplere årsrapporten for 2013 med enkelte kommentarer.

4.1 Resultatopgørelse

4.1.1 Tilskud fra Danmarks Idrætsforbund

Tilskud for perioden 1. januar – 31. december 2013 er afstemt til fordelingsnøgle og tilskudsskrivelser fra Danmarks Idrætsforbund (DIF).

Forbundet har modtaget tilskud fra udviklingspuljen under DIF. Der er i 2013 indtægtsført 12 tkr. fra DIF. Vi har påset, at der er udarbejdet udkast til regnskab for projektet. Der er løbende dialog med DIF om projektets forløb og økonomi.

4.2 Øvrige indtægter og omkostninger

Vi har stikprøvevis revideret øvrige indtægter og omkostninger, herunder sammenholdt disse med realiseret for 2012 og budget for 2013, hvilket ikke gav anledning til kommentarer.
[MAJH1]

4.2.1 Lønninger

Lønnen er afstemt uden kommentarer.

4.3 Balance pr. 31. december 2013

4.3.1 Værdipapirer

Vi har afstemt forbundets værdipapirer til depotudskrifter fra pengeinstitutter pr. 31. december 2013 uden kommentarer.

4.3.2 Likvide beholdninger

Vi har afstemt forbundets likvide beholdninger til kontoudtog fra pengeinstitutter pr. 31. december 2013 uden kommentarer.

Vi har indhentet engagementsbekræftelse fra Danske Bank og afstemt til bogføringen samt gennemgået de oplyste fuldmagtsforhold, jf. punkt 2.2 Forretningsgange og interne kontroller.

4.3.3 Skyldige omkostninger

Vi har gennemgået de enkelte gældskonti og stikprøvevis afstemt disse til underliggende dokumentation.

4.3.4 Øvrig kortfristet gæld

Vi har gennemgået de enkelte gældskonti og stikprøvevis afstemt disse til underliggende dokumentation.

5 Ledelsesberetningen

Årsrapportens ledelsesberetning er omfattet af revisionspligten. Vi har påset, at ledelsesberetningen indeholder de i lovgivningen krævede oplysninger.

Vi har endvidere påset, at ledelsesberetningens finansielle og ikke-finansielle oplysninger er i overensstemmelse med årsrapporten og grundlaget herfor.

6 Øvrige forhold

6.1 Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi indhentet en skriftlig erklæring fra den daglige ledelse om forhold af væsentlig betydning for årsrapporten og ledelsesberetningen.

Den skriftlige erklæring omfatter årsrapportens indhold, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætninger og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, transaktioner med nærtstående parter, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede forhold og andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis. Endvidere dækker ledelsens regnskabserklæring de forhold, som ledelsesberetningen omhandler.

Den modtagne regnskabserklæring har ikke givet anledning til bemærkninger.

6.2 Ikke-korrigerede forhold

I henhold til internationale standarder om revision skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i det foreliggende udkast til årsrapport, fordi ledelsen vurderer dem værende uvæsentlige både enkeltvis 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 årsrapport.

6.3 Fejlinformation i årsrapporten som skyldes besvigelser

Som revisorer har vi pligt til med professionel skepsis at overveje muligheden for fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl.

Den daglige ledelse har over for os bekræftet:

- sit ansvar for udformning, implementering og vedligeholdelse af regnskabs- og interne kontrolsystemer med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl, og
- at de ikke har kendskab til eller formodning om besvigelser i forbundet.

Som krævet af de internationale standarder om revision har den daglige ledelse på vores forespørgsel bekræftet, at de ikke har kendskab til konstaterede eller formodede besvigelser. Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsrapporten.

6.4 Overholdelse af lovgivningen

Vi har forespurgt den daglige ledelse, om alle kendte aktuelle eller potentielle overtrædelser af lovgivningen, der kan have væsentlig påvirkning på årsrapporten, er oplyst under revisionen og er tilstrækkeligt indregnet og oplyst i årsrapporten. Den daglige ledelse har over for os bekræftet, at der dem bekendt ikke er forhold, der har betydning for årsrapporten.

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med overtrædelser af regnskabslovgivningen og bogføringsloven eller anden lovgivning, der kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten.

6.5 Begivenheder indtruffet efter balancedagen

Vi er ikke under vores revision blevet bekendt med begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad påvirker årsrapporten, og som ikke allerede er indarbejdet i årsrapporten.

6.6 Forsikringsforhold

Forsikringsforhold omfattes ikke af vores revision. Ledelsen har på vores forespørgsel bekræftet, at der er tegnet forsikringer i et sådant omfang, at forbundets aktiver og hele virksomhed skønnes rimeligt forsikringsdækket i eventuelle skadessituationer.

7 Afsluttende oplysninger m.v.

7.1 Bestyrelsens formelle pligter

Vi har som foreskrevet i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 påset, at årsrapporten og revisionsprotokollater fremlægges og underskrives ved bestyrelsesmøderne.

Bestyrelsens forhandlingsprotokol

Bestyrelsens forhandlingsprotokol frem til mødet den 16. november 2013 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.

7.2 Lovpligtige oplysninger

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 23. marts 2014

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Kristensen
statsaut. revisor

Revisionsprotokollat omfattende side 10-16 er fremlagt på mødet den 23. marts 2014

I bestyrelsen:

Helge Laursen
formand

Klaus Brostrøm
næstformand

Peter Bøgh Larsen
Kasserer

Tina Ø. Jensen
sekretær

Peder N. Hindborg

Jan V. Vestergaard