



***I/S Danmarks Rostadion,
Bagsværd Sø***

Revisionsprotokollat til
årsregnskabet for 2019

I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø Revisionsprotokollat til årsregnskabet for 2019

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1
Revisors opgaver og ansvar	2 - 3
Ledelsens opgaver og ansvar	4 - 5
Hovedkonklusion på den udførte revision	6 - 7
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	8 - 19

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø S for perioden 1. januar til 31. december 2019. Årsregnskabet for 2019 udviser følgende hovedtal i DKK:

	2019	2018
	(DKK)	(DKK)
Årets resultat (udgiftsbaseret)	907.013	600.751
Aktiver i alt	2.701.553	1.721.682
Egenkapital	2.701.553	1.852.842

Revisors opgaver og ansvar

2 Som I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø uafhængige revisor er det vores opgave at revidere det af ledelsen aflagte årsregnskab og på dette grundlag udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt.

3 Ved revisionen af årsregnskabet vil vi påse, at regnskabet er rigtigt opstillet på grundlag af den foreliggende bogføring.

Ledelsens opgaver og ansvar

4 Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab der er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med kravene i bekendtgørelse om kommuners budget- og regnskabsvæsen, revision mv. samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

5 Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation. Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, bestyrelsens øvrige beslutninger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Hovedkonklusion på den udførte revision

6 Den udførte revision har ikke givet anledning til bemærkninger af en sådan væsentlighed eller karakter, at det vil komme til udtryk i vores revisionspåtegning på regnskabet.

7 Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne regnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men med følgende fremhævelse af forhold vedrørende revisionen:

”Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Interessentskabet har som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019, medtaget budgettal for 2019 i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.”

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Generelt

8 I forbindelse med regnskabsaflæggelsen har vi sikret os, at regnskabet er i overensstemmelse med bogholderiets foretagne registreringer, som vi stikprøvevis har kontrolleret gyldigheden af, uden at det har givet anledning til bemærkninger.

Ledelseskontroller

9 Selskabet økonomistyring tager sit udgangspunkt i et budget udarbejdet forud for året. Igennem året udarbejdes budgetkontroller, hvor det realiserede forløb sammenholdes med en andel af det budgetterede forløb. Afvigelser fra det planlagte forløb gennemgås af bestyrelsen, hvorefter der som følge af aktivitetsforløbsændringer besluttet eventuelle tiltag.

10 Budget forelægges bestyrelsen til godkendelse. Vi finder, at der med ovennævnte forretningsgang er skabt et pålideligt grundlag for den løbende økonomiske styring af virksomheden. Det er oplyst over for os, at selskabet i regnskabsåret ikke har foretaget dispositioner uden for det i vedtægterne givne formål.

Resultatopgørelsen

Indtægter

11 Indtægterne består af en fordeling af udgifterne mellem Gladsaxe Kommune, Lyngby-Taarbæk Kommune og Team Danmark. Gladsaxe Kommunes andel udgør 52%, Lyngby-Taarbæk kommunes andel udgør 36% og Team Danmarks andel udgør 12%

Udgifter

12 Vi har vurderet, om bilagsbehandlingen i interessentskabet sker i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi har endvidere foretaget stikprøvevis kontrol af bilagsmaterialet.

Leje af arbejdskraft

13 Der er i 2019 omkostningsført DKK 934.261 vedrørende leje af arbejdskraft fra Gladsaxe Idrætsanlæg. Vi har gennemgået dokumentation fra Idrætsanlægget i Gladsaxe.

Balancen

14 Ved revisionen af balancen er det påset, at de indregnede aktiver og passiver er undergivet fornøden kontrol. Til overbevisning om aktivernes tilstedeværelse og deres tilhørsforhold til virksomheden er der foretaget revisionsmæssige undersøgelser ved den afsluttende revision.

Andre forhold

15 I forbindelse med vores revision har vi forespurgt om risikoen for besvigelser.

16 Vi har fået os oplyst, at der ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser, og at I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser. Ledelsen har endvidere oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Økonomistyring og budget/bevilling

17 I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø økonomistyring tager udgangspunkt i et budget udarbejdet for kalenderåret. Budgettet sammenholdes løbende med realiserede tal. Vi har endvidere kontrolleret at der er indtægt indtægter i henhold til budget/bevilling.

Sparsommelighed

Vurderingen af sparsommeligheden omfatter bl.a. undersøgelser af, om I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø midler, herunder hvorvidt

goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk måde under hensyn til pris, kvalitet, kvantitet.

18 På baggrund af vores undersøgelser samt revisionen af årsrapporten mener vi, at I/S Danmarks Rostadion, Bagsværd Sø lever op til de forventninger, der stilles med hensyn til sparsommelighed, produktivitet og effektivitet samt har udvist skyldige økonomiske hensyn. Det er vores opfattelse, at årets resultat er tilfredsstillende.

Ledelsens regnskabserklæring

19 Vi har indhentet regnskabserklæring underskrevet af ledelsen.

København, den 23. april 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor

Revisionsprotokollatet er godkendt den 23. april 2020

Børne- og Kulturforvaltningen

Ingelise Damm

Erik Panduro-Andersen

Bestyrelse

Birger Kjer Hansen

Hanne Pedersen

Katrine Skov

Ole Tikjøb

Henning Bay