



I/S Danmarks Rostadion
Revisionsprotokollat til
årsregnskabet for 2022

I/S Danmarks Rostadion

Revisionsprotokollat til årsregnskabet for 2022

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Indledning	1
Revisors opgaver og ansvar	2 - 3
Ledelsens opgaver og ansvar	4 - 7
Hovedkonklusion på den udførte revision	8 - 9
Redegørelse for den udførte revision med kommentarer	10-32

Indledning

1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for I/S Danmarks Rostadion for perioden 1. januar til 31. december 2022. Årsregnskabet for 2022 udviser følgende hovedtal i DKK:

	2022	2021
	(DKK)	(DKK)
Årets resultat	148.097	-1.558.960
Aktiver i alt	2.719.079	2.825.601
Egenkapital	2.719.079	2.825.601

Revisors opgaver og ansvar

2 Som I/S Danmarks Rostadion 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 årsregnskabsloven i tilnærmet form samt bekendtgørelse nr. 1051 af 15/10/2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv.

5 Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne

skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

6 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.

7 Ledelsen er endvidere ansvarlig for tilrettelæggelsen af en forsvarlig organisation, bogføring og formueforvaltning, herunder implementering og opretholdelsen af interne kontroller, der er relevante for at kunne udarbejde og aflægge et årsregnskab uden væsentlige fejl, uanset om sådanne fejl måtte skyldes besvigelser eller fejl.

Hovedkonklusion på den udførte revision

8 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.

9 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 med en såkaldt "blank" påtegning.

Redegørelse for den udførte revision med kommentarer

Generelt

10 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

11 I/S Danmarks Rostadions 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 budgettede forløb. Afvigelser fra det planlagte forløb gennemgås af bestyrelsen, hvorefter der som følge af aktivitetsforløbsændringer beslutes eventuelle tiltag.

12 Budget forelægges bestyrelsen til godkendelse. Vi finder, at der med ovennævnte forretningsgang er skabt et pålideligt grundlag for den løbende økonomiske styring af institutionen. Det er oplyst over for os, at I/S Danmarks Rostadion i regnskabsåret ikke har foretaget dispositioner udenfor det i vedtægterne givne formål.

13 Revisionen af ledelseskontroller har ikke givet anledning til bemærkninger over for bestyrelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægter

- 14 Vi har vurderet institutionens forretningsgang for administration af indtægter vedrørende puljetilskud m.v.
- 15 Det er vores opfattelse, at forretningsgangen for administration af indtægter m.v. fungerer hensigtsmæssigt. Revisionen af indtægtsområdet har ikke givet anledning til bemærkninger.

Udgifter

- 16 Vi har vurderet, om bilagsbehandlingen på I/S Danmarks Rostadion sker i overensstemmelse med god regnskabsskik. Vi har endvidere foretaget stikprøvevis kontrol af bilagsmaterialet.
- 17 Revisionen af udgifterne har ikke givet anledning til bemærkninger.

Lønninger

- 18 I henhold til aftale sker udbetaling af lønninger ved Gladsaxe Kommune. Der er foretaget test af udvalgte stikprøver.
- 19 Det er vores opfattelse, at der er tilfredsstillende procedurer for administration af lønområdet. Revisionen af lønninger har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger.

Balancen

- 20 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 I/S Danmarks Rostadion, er der foretaget revisionsmæssige undersøgelser ved den afsluttende revision.
- 21 Revisionen af balancens poster har ikke givet anledning til bemærkninger.

Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

- 22 Gennemførelse af juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevisioner efter SOR 6 og SOR 7 (Standarderne for offentlig revision) sker som et led i den samlede opgave med revision af årsregnskabet. SOR angiver en række særlige handlinger, vurderinger og konklusioner i forbindelse med revisionen, men som kan planlægges, dokumenteres og rapporteres som en integreret del af den samlede overordnede revisionsproces med hensyn til den finansielle revision af årsregnskabet.
- 23 Lønrevision og revision af omkostninger er behandlet i afsnit ovenfor.

24 Udført forvaltningsrevision de seneste 5 år, som vurderes relevant for foreningen:

	Aktivitets- og ressource- styring	Mål- og resultatstyring	Styring af offentligt indkøb
2022	X	X	X
2021	X	X	X
2020	X	X	X
2019	X	X	X
2018	X	X	X

25 Udført forvaltningsrevision i tidligere år har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.

26 Udført juridisk-kritisk revision de seneste 5 år:

	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner	Gennemførelse af indkøb
2022	X	X
2021	X	X
2020	X	X
2019	X	X
2018	X	X

27 Udført juridisk-kritisk revision i tidligere år har ikke givet anledning til væsentlige kritiske bemærkninger.

Økonomistyring (Aktivitets- og målstyring)

28 I/S Danmarks Rostadion økonomistyring tager udgangspunkt i et budget udarbejdet for kalenderåret. Budgettet sammenholdes løbende med realiserede tal og vi har fået oplyst, at bestyrelsen og den daglige ledelse får forelagt budgetopfølgning og bliver orienteret om resource- og økonomiudviklingen på afholdte møder.

29 I/S Danmarks Rostadion har i 2022 et overskud på DKK 148.097. Egenkapitalen ultimo 2022 er DKK 2.719.079. I 2022 aflægges regnskabet efter god regnskabskik samt bekendtgørelse nr. 1051 af 15/10/2019 om kommuners budget og regnskabsvæsen, revision mv

Sparsommelighed

30 Vurderingen af sparsommeligheden omfatter bl.a. undersøgelser af, om I/S Danmarks Rostadions dispositioner er i overensstemmelse med de almindelige normer for, hvad der under hensyntagen til I/S Danmarks Rostadions art og størrelse kræves af en hensigtsmæssig og sparsommelig forvaltning af I/S Danmarks Rostadions midler, herunder hvorvidt goder og tjenesteydelser er erhvervet på en økonomisk måde under hensyn til pris, kvalitet, kvantitet.

31 På baggrund af vores undersøgelser samt revisionen af årsrapporten mener vi, at I/S Danmarks Rostadion 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

32 Vi har indhentet regnskabserklæring underskrevet af ledelsen.

København, den 20. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Randall Petersen
statsautoriseret revisor

Bestyrelsen:

Gladsaxe, den 20. juni 2023

.....
Birger Kjer Hansen

.....
Hanne Pedersen

.....
Tom Vang Knudsen

.....
Christian Jacobsen

.....
Conny Sørensen