



Tlf: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

QAQORTOQ KOMMUNES SPORTSSTØTTEFOND

REVISIONSPROTOKOLLAT

SIDE 6 - 8

VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2019



INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

1	IDENTIFIKATION AF DET REVIDEREDE ÅRSREGNSKAB FOR 2019	6
1.1	Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019	6
2	SÆRLIGE FORHOLD VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET	6
3	DEN UDFØRTE REVISION, ART OG OMFANG	6
4	ASSISTANCE, RÅDGIVNING OG OPLYSNINGER TIL SKATTEREGNSKABET	8
5	REVISORS UAFHÆNGIGHEDSERKLÆRING MV.	8

1 Identifikation af det reviderede årsregnskab for 2019

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2019.

Årsregnskabet viser et resultat på 1.726,71 kr.

Ultimo 2019 udgør fondskapitalen 1.956.734,98 kr.

1.1 Konklusion på revision af årsregnskabet for 2019

Hvis ledelsen godkender årsregnskabet i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsregnskabet, vil vi forsyne årsregnskabet med en påtegning uden forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2 Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Funktionsadskillelse

Under hensyn til fondens størrelse og forhold i øvrigt, er det kun muligt i begrænset omfang at tilrettelægge arbejdsdelinger og gensidige kontroller for fondens forretningsgange.

Denne situation kan medføre, at fonden ikke har kontrolfunktioner, der opdager såvel tilsigtede som utilsigtede fejl.

Vi har ikke kunnet basere vores revision på den interne kontrol, men har i stedet udvidet omfanget af de øvrige revisionshandlinger.

3 Den udførte revision, art og omfang

Ved planlægningen af vores revision har vi fastlagt en revisionsstrategi ud fra en vurdering af væsentlighed og risiko. Vores revision vil derfor hovedsageligt fokusere på regnskabelementer og områder i årsregnskabet, hvor vi vurderer risikoen for væsentlig fejlinformation for størst.

Revision ved årsafslutningen

Likvide beholdninger

Vi har afstemt beholdningerne til årsoversigt fra pengeinstitut. Vi har stikprøvevis foretaget kontrol af til- og afgang til underliggende bilag, og vi har afstemt renteindtægter til oplysninger fra pengeinstitut.

Værdipapirer

Vi har afstemt beholdningernes antal og kursværdi til årsoversigt fra pengeinstitut. Vi har stikprøvevis foretaget kontrol af til- og afgang til underliggende bilag, og vi har afstemt renteindtægter, udbytte og kursgevinster- og tab til engagementsoversigt fra pengeinstitut, bilag og anden dokumentation.

Omkostninger

Der ydes ikke honorarer eller vederlag i forbindelse med fondens administration. For øvrige omkostninger har vi stikprøvevis foretaget kontrol til underliggende bilag.

Kritisk gennemgang af fondens forhold i øvrigt, herunder overholdelse af god regnskabsskik og fundatsen

Vi har ud over den finansielle revision foretaget en kritisk gennemgang af fondens forhold i øvrigt, herunder overholdelse af god regnskabsskik og fundatsen. Denne gennemgang har blandt andet omfattet:

- Kontrol af overholdelse af anbringelsesbekendtgørelsen
- Kontrol af, at der ikke er sket uddeling af de bundne aktiver
- Kontrol af, at der ikke er sket overdragelse eller pantsætning af de bundne aktiver
- Kontrol af, at der er sket uddeling til fondens formål i overensstemmelse med fundatsen og fondsloven
- Kontrol af, at uddelingerne ikke står i misforhold til fondens midler
- Kontrol af, at der ikke er foretaget ekstraordinære dispositioner, som kan medføre risiko for, at fundatsen ikke kan overholdes
- Kontrol af, at der ikke er sket uddelinger, ydet lån eller stillet sikkerhed for lån for personer med særlig tilknytning til fonden
- Kontrol af, at der ikke er ydet vederlag for personer med særlig tilknytning til fonden, som overstiger, hvad der må anses for sædvanligt efter hvervets art og arbejdets omfang.

Den udførte revision og resultatet heraf er beskrevet i det følgende:

Ved gennemgangen af fondens forhold har vi eftersat, at fondens værdipapirbeholdning og kontante beholdning afledt heraf er behandlet i overensstemmelse med anbringelsesbekendtgørelsen. Vi har eftersat, at aktiver og uddelinger er behandlet i overensstemmelse med lovgivningen og fundatsens bestemmelser herom, samt at regler omkring ledelsesmæssige relaterede forhold er overholdt.

Resultat af revisionen

Det er konstateret, at fonden i en årrække ikke har søgt om refusion af betalt udbytteskat.

Vores revision af årsregnskabet og gennemgang af fondens forhold i øvrigt har ikke givet anledning til yderligere bemærkninger.

Besvigelser

I forbindelse med planlægning af vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser. Ledelsen har oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi kan oplyse, at vi under revisionen af årsregnskabet ikke er stødt på forhold, der kunne indikere besvigelser eller forsøg herpå. Besvigelser er betegnelsen for en bevidst handling udført af en eller flere personer blandt den daglige ledelse, den overordnede ledelse, medarbejdere eller tredjeparter, hvor vildledning for at opnå en uberettiget eller ulovlig fordel er involveret. Revisionen af årsregnskabet fokuserer alene på besvigelser, der fører til væsentlig fejlinformation i regnskaberne. Vi har således ikke foretaget juridiske vurderinger af, hvorvidt besvigelser faktisk er forekommet.

Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med aflæggelsen af årsregnskabet har fondens ledelse over for os afgivet en skriftlig bekræftelse (regnskabserklæring) om årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsættninger, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

4 Assistance, rådgivning og oplysninger til skatteregnskabet

Assistance og rådgivning

Vi har udført følgende opgaver:

- Regnskabsmæssig assistance ved udarbejdelse af årsregnskabet

Oplysninger til skatteregnskabet

Vores revision af fondens årsregnskab for 2019 er tilrettelagt med henblik på at opfylde de i lov om fonde og visse foreningers bestemmelser om revision og tager således ikke sigte på opgørelse af den skattepligtige indkomst.

Vi kan dog oplyse, at vi under vores revision af årsregnskaberne har modtaget oplysninger som vurderes at danne grundlag for skattefritagelse.

5 Revisors uafhængighedserklæring mv.

Vi skal i forbindelse med revisionen erklære:

1. at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbetingelser, og
2. at vi under vores revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 23. oktober 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Lasse Jensen
Statsautoriseret revisor

Nærværende revisionsprotokol side 6 - 8 er gennemlæst af ledelsen den: