

**Grant Thornton**  
Godkendt  
Revisionspartnerselskab

Nordstensvej 11  
3400 Hillerød  
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

[www.grantthornton.dk](http://www.grantthornton.dk)

# GAME

**Revisionsprotokollat af 25. marts 2024**

**(side 100 – 110)**

**vedrørende årsregnskabet for 2023**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>1 Revision af årsregnskabet</b>	<b>100</b>
1.1 Årsregnskabet	100
1.2 Konklusion på det udførte revisionsarbejde og revisionspåtegning	100
1.3 Revisionens formål	100
1.4 Risikovurdering	101
1.5 Revisionens tilrettelæggelse og udførelse	101
1.6 Særlige forhold	102
1.7 Revision af forretningsgange og interne kontroller	102
1.8 Efterposterings til revisionsbalancen	103
<b>2 Kommentarer til årsregnskabet</b>	<b>104</b>
2.1 Balancen med tilhørende noter	104
2.2 Pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser	107
<b>3 Beretninger</b>	<b>107</b>
<b>4 Øvrige arbejdsopgaver</b>	<b>107</b>
<b>5 Øvrige oplysninger</b>	<b>108</b>
5.1 Ledelsens regnskabsberklæring	108
5.2 Ikke-korrigerede forhold	108
5.3 Besvigelser af væsentlig betydning for årsregnskabet	108
5.4 Bestyrelsens formelle pligter	109
<b>6 Lovpligtige oplysninger</b>	<b>110</b>

## Revisionsprotokollat til årsregnskabet for 2023

### 1 Revision af årsregnskabet

#### 1.1 Årsregnskabet

Vi har afsluttet revisionen af det årsregnskab ledelsen har aflagt for 2023 for GAME. Årsregnskabet viser følgende hovedtal:

T.kr.	2023
Årets omsætning	42.706
Lønkomensation – Covid 19	-24
Årets resultat	-4.075
Aktiver i alt	11.148
Egenkapital	1.186

#### 1.2 Konklusion på det udførte revisionsarbejde og revisionspåtegning

Såfremt bestyrelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, vil vi afgive revisionspåtegning med følgende konklusion:

##### ”Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for GAME for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i tilskudsgivernes revisionsinstrukser. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.”

#### 1.3 Revisionens formål

I vores aftalebrev af 11. februar 2021 har vi redegjort for revisionens formål. I tilknytning hertil er endvidere redegjort for ansvarsfordelingen mellem foreningens ledelse og os. Revisionen af årsregnskabet for 2023 er udført i overensstemmelse hermed.

#### 1.4 Risikovurdering

Revisionen har i overensstemmelse med internationale revisionsstandarder hovedsageligt omfattet de regnskabsposter og de dele af foreningens registreringssystemer og forretningsgange, hvor risikoen for væsentlige fejl eller mangler er størst.

#### 1.5 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 har vi drøftet forventningerne til den økonomiske udvikling for 2023 og 2024 med direktionen, herunder risici relateret til foreningens aktiviteter. Vi har endvidere drøftet risici forbundet med regnskabsaflæggelsen og de tiltag, direktionen 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.

Revisionen er udført ved stikprøver med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

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.

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi revideret begivenheder indtruffet efter regnskabsårets udløb. Formålet med revisionsarbejdet på dette område er at kontrollere, om væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb er kommet til udtryk enten i selve regnskabsposterne eller i form af oplysninger i noter til årsregnskabet.

## 1.6 Særlige forhold

I forbindelse med aflægelse af årsregnskab for 2023 har følgende særlige forhold været undersøgt og drøftet:

### Juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Vores fokus i forvaltningsrevisionen har været styring af indkøb og for juridisk-kritiske revision har fokus været rettet mod gennemførelse af indkøb.

Sparsommelighed er et udtryk for en vurdering af, at der er opnået mest muligt for pengene ved forvaltning af de tildelte midler. Foreningens ledelse har oplyst, at man i forbindelse med den daglige drift og ved enkeltstående særlige aktiviteter agerer sparsommeligt og udviser skyldige økonomiske hensyn.

Vi har forespurgt ledelsen om foreningens forretningsgange med hensyn til beslutning og godkendelse af større investeringer. Vi har fået oplyst, at proceduren i henhold til foreningens skriftlige indkøbspolitikker, at foreningens daglige ledelse eller projektansvarlig i forbindelse med større indkøb og investeringer indhenter tilbud fra flere mulige leverandører, når de vedtagne grænser nås. Vi har fået oplyst, at denne procedure har været fulgt ved alle større investeringer og indgåelse af kontrakter i regnskabsåret. Vi har indhentet, gennemgået og vurderet foreningens indkøbspolitik samt stikprøvevis testet udvalgte væsentlige indkøb i regnskabsåret, og det er vores vurdering, at vores gennemgang og test viser, at indkøbspolitikken og de konkret testede indkøb understøtter, at foreningen foretager sine indkøb bedst, billigst og i overensstemmelse med gældende regler.

Det er vores samlede vurdering, at foreningen har tilrettelagt et styringsgrundlag på indkøbsområdet, der kan sikre og dokumentere, at foreningen i alle væsentlige henseender foretager sine indkøb bedst, billigst og i overensstemmelse med gældende regler. Den samlede konklusion er baseret på, at foreningen har etableret et grundlag for styring på indkøbsområdet, der kan understøtte sparsommelige indkøb, og foreningen gennemfører sine indkøb i overensstemmelse med det gældende styringsgrundlag.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at forbruget af foreningens midler sker på et forsvarligt grundlag, og at foreningens ledelse optræder sparsommeligt.

## 1.7 Revision af forretningsgange og interne kontroller

Bestyrelsen har ansvaret for at påse, at bogføringen og formueforvaltningen kontrolleres på en efter foreningens forhold tilfredsstillende måde.

Direktionen varetager den daglige ledelse af foreningen og sørger for, at foreningens bogføring sker under iagttagelse af lovgivningens regler herom, at der udformes, implementeres og opretholdes interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, og at formueforvaltning foregår på betryggende måde.

Gode forretningsgange og interne kontroller skal sikre, at foreningens økonomiregistrering og -rapportering er pålidelig og rettidig. Er forretningsgange og interne kontroller ikke tilstrækkelige, er der forøget risiko for, at der kan opstå tilsigtede og utilsigtede fejl eller mangler i virksomhedens rapportering.

Foreningen har udarbejdet forretningsgange omkring nedenstående:

- Prokuraforhold
- Varesalg- og debitorer
- Omkostninger- og kreditorer
- Repræsentation m.v.
- Løn
- Likvider
- Moms
- Udlægskonti
- Sparsommelighed
- Produktivitet
- Effektivitet

Vi skal understrege vigtigheden af, at forretningsgangene altid tilpasses organisationen, og vil anbefale foreningen, at forretningsgangene fortsat løbende bliver gennemgået og tilpasset, så de altid tilsikrer interne forretningsgange, der passer til aktiviteten, organisationen mv.

I forbindelse med vor revision af årsrapporten for 2023, er følgende forhold, vedrørende eksisterende forretningsgange konstateret:

### **Prokuraforhold**

Vi har i forbindelse med vores revision konstateret at der er oprettet dobbelt prokuraforhold, for så vidt angår banker og lønsystem. Implementering heraf har reduceret risikoen for besvigelser.

### **1.8 Efterposteringer til revisionsbalancen**

Vores revision har givet anledning til nedenstående efterposteringer, som har påvirket den endelige råbalance, som blev anvendt i forbindelse med vores revision således:

	<b><u>t.kr</u></b>
Resultat jf. revisionsbalance	-3.729
<b>Efterposteringer</b>	
Egenkapital – direkte postering	4
Omsætning krediteret i efterfølgende periode	-6
Renter SKAT	-2
Skyldige lønposter i øvrigt	32
Moms forkert sats benyttet	-202
Moms	-17
Revisorhonorar	<u>-155</u>
<b>Resultat jf. årsrapport for 2023</b>	<b><u>-4.075</u></b>

Udover ovenstående efterposterung er der i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten 2023, foretaget en del reklassifikationer og efterposteringer mellem, omsætning, udgifter, tilgodehavender og periodeafgrænsningspo-

ster vedrørende projekterne. Disse reklassifikationer og efterposterings har ikke haft resultatpåvirkning, men påvirker meget arbejdsprocessen. Råbalancen udleveret til første råudkast af årsrapporten vidste et resultat på t.kr. -4.734. Til denne har regnskabsdelingen foretaget en række afstemninger og reguleringer.

Vi skal anbefale, at der sikres en regnskabsafslutningsproces, som minimerer efterposterings og reklassifikationer og ikke mindst sikre, at deadline kan overholdes af alle parter.

## **1.9 Rapporteringer til bestyrelsen**

Vi har i forbindelse med afrapporteringerne til bestyrelsen konstateret, at afrapporteringerne ikke stemmer overens til Economic. Vi skal anbefale, at de løbende rapporteringer indarbejdes i Economic, således at grundlaget for afrapporteringer altid kan identificeres.

## **2 Kommentarer til årsregnskabet**

### **2.1 Balancen med tilhørende noter**

Vi har følgende uddybende kommentar til årsregnskabet:

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Vi har foretaget en gennemgang og analyse af debitorliste pr. 31. december 2023, herunder har vi gennemgået efterfølgende indbetalinger samt vurderet aldersopdelingen.

Der er ikke foretaget hensættelse til imødegåelse af tab, idet ledelsen over for os har oplyst, at tilgodehavender ikke er behæftet med risiko for tab ud over almindelig forretningsmæssig risiko. Vi kan efter vor gennemgang tilslutte os den i regnskabet foretagne værdiansættelse.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er afstemt til engagementsforespørgsel.

#### **Mellemregning GLK**

Pr. 31. december 2023 har GAME et tilgodehavende på 1,1 mio. kr. til GLK. Ledelsen er i dialog med Københavns Kommune omkring en underskudsgaranti til GLK, således at GLK er i stand til at tilbagebetale tilgodehavende.

Det er ledelsens vurdering, at denne underskudsgaranti vil blive imødekommet, hvorfor der ikke skal ske nedskrivning af tilgodehavende.

Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering, og er enige i den regnskabsmæssige behandling af tilgodehavender.

#### **Mellemregning – projekter i andre lande**

Mellemregninger med udenlandske samarbejdspartnere er udtryk for de penge som er udbetalt, fratrukket de omkostninger, som kan dokumenteres pr. 31. december 2023.

Flere af projekterne løber over flere år, og såfremt udlæg fra samarbejdspartnerne ikke kan dokumenteres og revideres før projektet, er helt afsluttet, vil omkostningerne fra samarbejdspartnerne først blive omkostningsført på dette tidspunkt.

GAME har de sidste år tilbage fra 2020 øget de udenlandske aktiviteter væsentligt. I den forbindelse har vi fået oplyst, at GAME fortsat arbejder på, at implementerer nedenstående:

- Foretage en kvartalsopfølgning på projekterne i 2024
- Fortsætte deres implementering af forretningsgange uden for DK

Når projekterne afsluttes med samarbejdspartnerne, skal eventuelt tilgodehavende mellemregninger tilbagebetales til GAME.

Vi skal gøre opmærksom på, at tilskudsgiver ikke har forskellige krav, afhængig af hvor aktiviteten udføres. GAME er således underlagt samme retningslinjer og krav til dokumentation og formål på de udenlandske aktiviteter, hvorfor vi skal anbefale, at ovenstående tiltag bliver prioriteret højt.

Implementering af forretningsgange og en løbende kontrol af de udenlandske aktiviteter vil alt andet lige mindske risikoen for, at foreningens samarbejdspartnerne har afholdt en række omkostninger, som foreningen ikke kan anvende i deres projektregnskab overfor tilskudsgiver, samt at der ikke opstår væsentlige tab på tilgodehavende mellemregninger med samarbejdspartnerne.

Det er implementeret, at alle projekt i udlandet, med tilskud på kr. 200.000 eller derover, bliver revideret af en lokal revisor, med samme status som en registreret eller statsautoriseret revisor i Danmark. Denne procedure vil vi anbefale fortsættes, i takt med GAME starter projekter op i nye lande.

Nogle af de udfordringer der kan opstå på mellemregninger/projekter der strækker sig over flere år kan illustreres således:

Eksempel 1 – et projekt på 5 mio. kr. hvoraf de 3 mio. kr. går til samarbejdspartneren i udlandet og de 2 mio. kr. er omkostninger i Danmark. Her er det vigtigt at holde styr på, at de 3 mio. kr. er de omkostninger der skal afholdes i udlandet. Har vi ført 2,5 mio. kr. derved, og kun modtaget dokumentation for 1,8 mio. kr. vil mellemregningen andrage 0,7 mio. kr. Der mangler at blive overført yderligere 0,5 mio. og omkostninger for 1,2 mio. kr. Ved manglende styring, vil projektet muligvis vise at der ikke er afholdt så mange omkostninger som forventet i udlandet, og vi bruger derfor yderligere omkostninger i Danmark end de 2 mio. kr. som projektet er budgetteret med. Når projektregnskabet for udlandet så kommer, og vi får dokumentation for de sidste 1,2 mio. kr., vil projektet efterfølgende vise et større underskud.

Eksempel 2 – et projekt på 5 mio. kr. hvoraf de 3 mio. kr. går til samarbejdspartneren i udlandet og de 2 mio. kr. er omkostninger i Danmark. Her er der helt styr på overførslerne til udlandet og de løbende omkostninger. Der overføres 3 mio. og der modtages omkostninger på 3 mio. kr. De danske omkostninger afholdes over 3 år. År 1 er afholdt omkostninger på 0,6 mio. kr. til projektet, år 2 er der afholdt omkostninger på 0,5 mio. kr. til projektet. År 3 er der således 0,9 mio. tilbage af de danske omkostninger. Hvis projektet koster 1,4 mio. kr. at afslutte,



vil det give et underskud på 0,5 mio. kr. Dette underskud opstår først i år 3, men er udtryk for at omkostningsstyringen over årene ikke har været tilstrækkelig. I forbindelse med ansøgningen af projektet er udarbejdet et budget, som alt andet lige er rimeligt udførligt. År 1 var der afholdt omkostninger på 0,6 mio. kr., men projektet var budgetteret med at have 0,5 mio. kr. på det tidspunkt. Omkostningen ville stadig være 0,6 mio. kr., men indtægten fra projektet ville i år 1 kun have været 0,5 mio. kr.

Omkostninger til projekter kan kun allokeres til projekterne, hvis det forventes at projektet kan finansiere omkostningerne. Omkostninger der ikke kan rummes i finansiering af projektet skal løbende omkostningsføres, og finansieres af øvrige indtægter eller egenkapitalen.

I større og større omfang modtages ikke perioderegnskaber for projekterne i udlandet i forbindelse med revisionen. Det betyder, blandt andet at der stilles yderligere krav til styring af projektet fra centralt hold/GAME. I Libanon er der flere projekter samtidig (A, B og C). I regnskabet ses det som en samlet mellemregning. Der overføres penge til samarbejdspartnerne (tilgodehavende mellemregning) og GAME modtager dokumentation for afholdte omkostninger (det nedskrives på mellemregning, så tilgodehavende bliver mindre). Selve overførslerne og omkostningerne bliver konteret på projekt A, B og C. Denne fordeling foretages af GAME. Hvis denne fordeling ikke er korrekt, vil dette først opdages på det tidspunkt hvor der laves revision af en lokal revisor og for projekterne som helhed.

Minimering af denne udfordring kan ske ved at GAME modtager flere regnskaber fra de lokale revisorer inden GAME selv aflægger regnskab. Det vil hjælpe på afstemning af mellemregninger, og interne fordelinger i det enkelte land (Eks. Libanon med A, B og C projekterne). Vil formentlig kræve at bestyrelsesmøde og generalforsamling rykkes til senere på året.

### **Periodeafgrænsningsposter**

GAME har opnået støtte på kr. 28.837.618 fra Nordea-fonden til projekt ”Meregade”.

Pr. 31. december 2023 er projektets status følgende:

Modtaget støtte	Kr.	5.564.372
Afholdte omkostninger	Kr.	<u>2.737.358</u>

Periodeafgrænsningsposter pr. 31. december 2023	Kr.	<u>2.827.014</u>
---	-----	------------------

Vi har fået oplyst af ledelsen og den projektansvarlige, at projektet går som forventet, og at foreningen ikke forventer at bruge flere omkostninger end hvad der dækkes af støtten.

Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering, og er enige i den regnskabsmæssige behandling af projektet.

GAME har opnået støtte på kr. 9.963.212 fra Novo Nordisk Fonden til projekt ”Asfalt 2”.

Pr. 31. december 2023 er projektets status følgende:

Modtaget støtte	Kr. 8.628.931
Afholdte omkostninger	Kr. <u>7.583.161</u>

Periodeafgrænsningsposter pr. 31. december 2023	<u>Kr. 1.045.770</u>
---	----------------------

Vi har fået oplyst af ledelsen og den projektansvarlige, at projektet går som forventet, og at foreningen ikke forventer at bruge flere omkostninger end hvad der dækkes af støtten.

Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering, og er enige i den regnskabsmæssige behandling af projektet.

### **Gæld**

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt foreningens ledelse om, hvorvidt foreningen har forpligtelser omkring medarbejders overarbejde, som skulle have været bogført på statusdagen. Ledelsen har oplyst, at der på statusdagen ikke forelå sådanne forpligtelser.

Vi har gennemgået gæld og skyldige beløb samt påset, at alle væsentlige gældsposter er afstemt med oplysninger fra kreditorerne. For skyldige og afsatte beløb har vi gennemgået og vurderet grundlaget for de foretagne hensættelser.

### **2.2 Pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser**

Der er indhentet engagementsforespørgsel hos foreningens pengeinstitutter til bekræftelse af mellemværender, pantsætninger og øvrige sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2023.

I forbindelse med vor revision har vi indhentet oplysninger om sikkerhedsstillelser og pantsætninger fra tingbog, personbog og bilbog.

### **3 Beretninger**

I tilknytning til revisionen af årsregnskabet har vi gennemlæst beretningerne og sammenholdt oplysningerne heri med oplysninger 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 beretningerne.

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

### **4 Øvrige arbejdsopgaver**

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi bistået foreningen med udarbejdelsen af årsregnskabet samt revision af projektregnskaber for:

- Lebanon's Youth Building Dreams" for perioden 1. Marts 2021 til 15. oktober 2023,
- CISU "Five Stars: Strengthening 5 CSO's protection systems" for perioden 8. august 2020 til 30. maj 2022 – Forlænget til 31. december 2022,
- CISU/DERF "Youth Led Wash and Food distribution programme" for perioden 1. august 2022 til 1. februar 2023 – Forlænget til 1. april 2023,
- CISU "Youth Leadership – Advocacy through Street Sports" for perioden 1. oktober 2022 til 31. juli 2023 – Forlænget til 1. September 2023,
- CISU/DERF "Youth led initiative to strengthen the drought resilience of vulnerable IDP and host communities in Digaale IDP camp; building capacity and facilities for water harvesting and soil conservation" for perioden 1. februar til 30. juni 2023 – Forlænget til 1. september 2023,
- CISU "Inclusive Street Sports for All; brining street sports to girls and people with intellectual disabilities" for perioden 1. februar til 31. december 2022,
- CISU "Building Peace and Friendships through Street-sports, in Nakuru Kenya" for perioden 15. juli 2022 til 15. april 2023

## **5 Øvrige oplysninger**

### **5.1 Ledelsens regnskaberklæring**

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder har vi indhentet regnskaberklæring fra ledelsen til bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed.

Vi har i forbindelse med vores accept af ovennævnte opgaver foretaget en vurdering af betydningen for vores uafhængighed. Det er vores opfattelse, at vores udførelse af ovennævnte opgaver er i overensstemmelse med de gældende regler for revisors uafhængighed.

### **5.2 Ikke-korrigerede forhold**

I henhold til internationale revisionsstandarder skal vi informere bestyrelsen om forhold, som ikke er korrigeret i årsregnskabet i den foreliggende form, fordi direktionen 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 direktionen har foretaget.

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

### **5.3 Besvigelser af væsentlig betydning for årsregnskabet**

I overensstemmelse med internationale revisionsstandarder skal vi overveje risikoen for besvigelser i årsregnskabet i forbindelse med vores revision. Vi skal som følge heraf forespørge direktionen og bestyrelsen, hvorledes der foretages tilsyn med risikoen for besvigelser, herunder regnskabsmanipulation.

Vi har afholdt møde med direktionen og drøftet foreningens risikoovervågning og overordnede kontroller samt risikoen for besvigelser, herunder områder hvor risikoen for besvigelser skønnes størst.

Vi har endvidere drøftet risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation.

Direktionen har over for os oplyst, at der efter direktionens vurdering ikke er særlig risiko for besvigelser, og at foreningen har et effektivt kontrolmiljø, der afdækker risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, herunder fejlinformation forårsaget af besvigelser.

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

Direktionen 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 foreningen.

I forbindelse med vores revision er vi ikke blevet bekendt med forhold, der indikerer eller vækker mistanke om besvigelser af betydning for årsregnskabet.

#### **5.4 Bestyrelsens formelle pligter**

Vi har påset, at foreningens bestyrelse underskriver revisionsprotokollen.

## 6 Lovpligtige oplysninger

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder 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.

Hillerød, den 25. marts 2024

### **Grant Thornton**

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34 20 99 36

Kaspar Holländer-Mieritz

Statsautoriseret revisor

mne34346

Forelagt for bestyrelsen den 25. marts 2024

Lotte Fløe Marschall

Mads Flarup Christensen

Farid Fellah

Josephine Svensson

Line Groes

Maria Bøge

Meiram Kadoura Lykke

Philippe Furrer

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

## Maria Manel Bøge

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 23c48eb0-d68b-4ee0-b8ef-03f3e630b558

IP: 89.150.xxx.xxx

2024-03-25 17:48:26 UTC



## Farid Fellah

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 194b5b9b-69c5-4357-a0aa-dab8cc681f6f

IP: 154.61.xxx.xxx

2024-03-25 17:55:25 UTC



## Mads Flarup Christensen

Næstforperson

Serienummer: 5110b8a6-0a62-43b1-996e-c393ca1d2af0

IP: 84.25.xxx.xxx

2024-03-26 05:07:57 UTC



## Simon Pilegaard Prahm

CEO

Serienummer: cb2a9ec7-9fb9-40bc-b47a-44a491cf16a4

IP: 41.84.xxx.xxx

2024-03-26 05:27:06 UTC



## Philippe Furrer

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: phil.furrer@inspoweredby.ch

IP: 85.1.xxx.xxx

2024-03-26 07:02:12 UTC

## Lotte Fløe Marschall

Forperson

Serienummer: ce87d2c2-92e5-4bec-a462-f8e0e9198395

IP: 27.33.xxx.xxx

2024-03-26 07:16:29 UTC



Penneo dokumentnøgle: KPJK6-L6OC6-MCVAX-HBG3G-W665L-6DIBK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Meriam Ibrahim Kadoura Lykke

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f57dd312-1a41-4eed-a8c8-ecb770edf921

IP: 80.62.xxx.xxx

2024-03-26 10:28:15 UTC



## Josephine Nielsen Svensson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7b40e695-5e7e-4d21-b845-d5788e0b817a

IP: 89.23.xxx.xxx

2024-03-29 17:59:28 UTC



## Line Groes

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9abfeb38-a23e-48db-a2be-fc783da8476a

IP: 89.23.xxx.xxx

2024-04-01 08:54:35 UTC



## Kaspar Holländer-Mieritz

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 34209936

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 8424fedd-f41b-40d5-8212-2cb4b8e7a140

IP: 62.243.xxx.xxx

2024-04-01 08:57:24 UTC



Penneo dokumentnøgle: KPJK6-L6OC6-MCVAX-HBG3G-W665L-6D13K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

## Regnskab over indsamlingen Støt børn og unges vej ind i trygge fællesska

(Kun til brug for regnskaber, hvor det indsamlede beløb er på 50.000 kr. eller derunder.)

### Oplysninger om indsamlingen

Indsamlingsnævnets sagsnr.: 22-72-00770

Indsamlers navn(e): Ida Brix, Simon Prahm og Claus Jørgen Schou

Indsamlingsperiode: 1.1.2023-31.12.2023

Indsamlingskontoens registrerings- og kontonummer: Jyske Bank: 7132-0001023617

### 1) Oplysninger om indtægter og udgifter

Felt nr.	Indsamlingsregnskab	Beløb
001	Indkomne bidrag og øvrige indsamlingsindtægter	32.640,54 <sub>kr.</sub>
002	- Administrationsudgifter	3.533 <sub>kr.</sub>
003	<b>Indsamlingens overskud</b>	<b>29.107,54<sub>kr.</sub></b>

### 2) Specifikation af administrationsudgifter forbundet med indsamlingen (fx gebyr til Indsamlingsnævnet):

Felt nr.	Administrationsudgifter	Beløb
200.1	Gebyr for indsamlingstilladelsen 1/3 af 10.600 kr.	3.533 <sub>kr.</sub>
200.2		kr.
200.3		kr.
200.4		kr.
200.5		kr.
200.6		kr.
200.7		kr.
200.8		kr.
200.9		kr.
<b>200</b>	<b>I alt</b>	<b>3.533<sub>kr.</sub></b>



3) Anvendelse af indsamlingens overskud

Felt nr.	Hvad er indsamlingens overskud anvendt til?	Beløb
300.1	GAME Streetmekka Esbjerg - P8	10880,18 <sub>kr.</sub>
300.3	GAME Streetmekka Aalborg - P11	10880,18 <sub>kr.</sub>
300.3	GAME Streetmekka København - P2	7347,18 <sub>kr.</sub>
300.4		kr.
300.5		kr.
300.6		kr.
300.7		kr.
300.8		kr.
300.9		kr.
<b>300</b>	<b>Anvendt i alt</b>	<b>29107,54<sub>kr.</sub></b>
<b>301</b>	Eventuelt resterende overskud herefter, der endnu ikke er anvendt	kr.

Indsamlingens overskud er endnu ikke fuldt anvendt jf. ovenfor, og undertegnede eftersender inden et år fra i dag en erklæring om anvendelsen af indsamlingsresultatet til Indsamlingsnævnet, jf. § 8, stk. 4 i indsamlingsbekendtgørelsen<sup>1</sup>.

Underskrifter

Undertegnede er ansvarlige for indsamlingen og erklærer ved underskrift, at indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven <sup>2</sup> og indsamlingsbekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsens § 8, stk. 2.

*OBS: Ved indsamlinger afholdt af fysiske personer; komiteer, skal blanketten underskrives af alle tre komiteemedlemmer. Ved indsamlinger afholdt af juridiske personer skal regnskabet underskrives af de tegningsberettigede samt den medansvarlige for indsamlingen.*

Dato: 20/6-2024

Navn: Claus Jørgen Schou

Underskrift

Dato: 20.06.24

Navn: Ida Brix

Underskrift

Dato:

Navn: Simon Prahm

Underskrift

<sup>1</sup> Bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om indsamling m.v.

<sup>2</sup> Lov nr. 511 af 26. maj 2014 om indsamling m.v. med senere ændringer.

## Vejledning til Regnskabsblanket

Felt nr.	Vejledning
<b>001</b>	<p>Indsamlingens samlede indtægter i indsamlingsperioden anføres.</p> <p>Indsamlinger og bidrag fortolkes i overensstemmelse med indsamlingslovens § 1, stk. 1 og stk. 3, herunder også hvorvidt salg anses som værende en del af indsamlingen.</p> <p>Indsamlingsloven § 2 oplister, hvilke indsamlinger og bidrag, der ikke skal indgå i regnskabet, ligesom bl.a. kontingenter ikke skal indgå i indsamlingsregnskabet.</p>
<b>002</b>	I rubrikken overføres summen fra <b>Felt nr. 200</b>
<b>003</b>	Indsamlingens overskud beregnes som Indkomne bidrag ( <b>Felt nr. 001</b> ) fratrukket eventuelle Administrationsudgifter ( <b>Felt nr. 002</b> ).
<b>200.</b>	<p>Der skal føres regnskab over samtlige indtægter og udgifter forbundet med indsamlingen, jf. indsamlingsbekendtgørelsens § 8, stk. 1.</p> <p>Specifikationens sum føres op i <b>Felt nr. 002</b> Administrationsudgifter.</p> <p>Hvis der er afholdt yderligere administrationsudgifter, end der kan specificeres i skemaet, kan særskilt specifikation vedlægges som bilag.</p>
<b>300.</b>	<p>Anvendelsen af indsamlingens overskud skal være specificeret, jf. indsamlingsbekendtgørelsens § 8, stk. 1, nr. 2.</p> <p>Hvis overskuddet er anvendt til yderligere formål, end der kan specificeres i skemaet, kan særskilt specifikation vedlægges som bilag.</p>
<b>301</b>	<p>Hvis indsamlingens overskud ikke er anvendt fuldt ud på tidspunktet for regnskabets aflæggelse, angives beløbet her.</p> <p>Beregnes som <b>Felt nr. 003</b> Indsamlingens overskud fratrukket <b>Felt nr. 300</b> Anvendt i alt.</p> <p>Inden ét år fra regnskabets aflæggelse skal de ansvarlige indsende en erklæring om anvendelsen af indsamlingens overskud til Indsamlingsnævnet, jf. § 8, stk. 4 i indsamlingsbekendtgørelsen. Se blanket "Overskudserklæring".</p>

Såfremt der er yderligere spørgsmål til udfyldelse af Regnskabsblanketten, kan Civilstyrelsen kontaktes på telefon 33 92 33 34 mandag-fredag mellem kl. 09.00 og 12.00 eller [kontrol@civilstyrelsen.dk](mailto:kontrol@civilstyrelsen.dk), henvis gerne det relevante sagsnr.