

Ledelsens regnskaberklæring vedrørende indsamlingsregnskab for Johannes Fond til fordel for Boldklubben Herning Fremad's ungdomsafdeling for perioden 13. maj 2019 - 31. december 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Denne regnskaberklæring er afgivet i forbindelse med revision af indsamlingsregnskabet for Boldklubben Herning Fremad for perioden 13. maj 2019 – 31. december 2019.

Revisionen af indsamlingsregnskabet udføres med det formål at kunne forsyne indsamlingsregnskabet med en revisionspåtegning om, hvorvidt indsamlingsregnskabet giver et retvisende billede af resultatet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020.

Vi har som ansvarlige for indsamlingen ansvaret for at udarbejde og aflægge et indsamlingsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et indsamlingsregnskab der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis.

Vi bekræfter efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

Regnskabet

- Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelse af regnskabet i overensstemmelse gældende lovgivning, og det er vores opfattelse at regnskabet er rigtigt, dvs. uden væsentlige fejl og mangler.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i foreningens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
- Regnskabet indeholder oplysninger om indsamlingens samlede indtægter.
- Regnskabet indeholder specificerede oplysninger om alle udgifter forbundet med indsamlingen.
- Vi er opmærksom på at der senest et år efter regnskabet's aflæggelse skal afgives erklæring om, hvad de indsamlede midler er brugt til.

Afgivet information

- Vi har givet revisor:
 - Adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som vi er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af indsamlingsregnskabet.
 - Yderligere information til brug for revisionen, som vi er blevet anmodet om
 - Ubegrænset adgang til personer i foreningen, som det har været nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
- Alle transaktioner er blevet registreret på bankkontoen og er afspejlet i indsamlingsregnskabet.
- Vi har oplyst revisor om resultatet af vores vurdering af risikoen for, at indsamlingsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
- Vi har oplyst revisor om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker foreningen og involverer:
 - Ledelsen
 - Andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på indsamlingsregnskabet.

Ledelsens regnskabserklæring vedrørende indsamlingsregnskab for Johannes Fond til fordel for Boldklubben Herning Fremad's ungdomsafdeling for perioden 13. maj 2019 - 31. december 2019

- Vi har oplyst revisor om alle betydelige forhold vedrørende påståede eller formodede besvigelser, som påvirker foreningens indsamlingsregnskab, og som vi har fået oplyst af myndigheder eller andre.
- Vi har oplyst revisor om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrig regulering, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af indsamlingsregnskabet.

Herning, den 10. august 2020

Indsamlingsansvarlige

Brian Holst Pedersen

Henrik Mikkelsen

Heinrich Bak

PEÑEEO

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.”

Brian Pedersen

Indsamlingsansvarlig

Serienummer: PID:9208-2002-2-327407213017

IP: 194.239.xxx.xxx

2020-08-10 11:17:52Z

NEM ID 

Henrik Midtgaard Mikkelsen

Indsamlingsansvarlig

Serienummer: PID:9208-2002-2-261849463828

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-08-10 11:31:39Z

NEM ID 

Heinrich Bak

Indsamlingsansvarlig

Serienummer: PID:9208-2002-2-323626124637

IP: 93.178.xxx.xxx

2020-08-11 07:51:39Z

NEM ID 

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/validate>**

Regnskab over indsamlingen Johannes' Fond

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

Oplysninger om indsamlingen

Indsamlingsnævnets j.nr.: 19-700-01627

Indsamlers navn(e): Brian Holst Pedersen, Henrik Mikkelsen, Heinrich Bak

Indsamlingsperiode: 13.05.2019 - 31.12.2019

Indsamlingskontoens registrerings- og kontonummer: 7670 6771724

Oplysninger om indtægter og udgifter

Indkomne bidrag	77.930,40 kr.
- Administrationsudgifter i alt	1.312,99 kr.
Indsamlingens overskud (indkomne bidrag fratrukket evt. udgifter)	76.617,41 kr.

Specifikation af administrationsudgifterne (fx gebyr til Indsamlingsnævnet):

Udgifterne ved administrationen af indsamlingen skal være specificerede, jf. § 8, stk. 1, i bekendtgørelse om indsamling m.v. af 27. juni 2014.

Administrationsudgifter	Beløb
Gebyr til Indsamlingsnævnet	1.100,00 kr.
Renteudgifter	212,99 kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
I alt	1.312,99 kr.

Anvendelse af indsamlingens overskud

Anvendelsen af indsamlingens overskud skal være specificeret, jf. indsamlingsbekendtgørelsens § 8, stk. 1.


Indsamlingens overskud er indkomne bidrag fratrukket eventuelle administrationsomkostninger.

Hvad er indsamlingens overskud anvendt til?	Beløb
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
	kr.
I alt	kr.


- Indsamlingens overskud er endnu ikke anvendt, og undertegnede eftersender inden et år fra i dag en erklæring om anvendelsen af indsamlingsresultatet til Indsamlingsnævnet, jf. § 9, stk. 4, jf. § 8, stk. 7 i indsamlingsbekendtgørelsen.

Underskrifter


Undertegnede er ansvarlige for indsamlingen og erklærer ved underskrift, at indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med reglerne i indsamlingsloven og indsamlingsbekendtgørelsen, jf. bekendtgørelsens § 8, stk. 3. (**OBS:** Ved komiteer skal blanketten underskrives af alle tre komiteemedlemmer)

Dato: 7/8-20
Navn: HEINRICH BAK


Underskrift

Dato: 7/8-20
Navn: HENRIK HINNEMANN


Underskrift

Dato: 7/8-20
Navn: BRIAN HOLST PEDERSEN


Underskrift

Den uafhængige revisors erklæring

Til Boldklubben Herning Fremad og Indsamlingsnævnet, j.nr. 19-700-01627

Revisionspåtegning på indsamlingsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret indsamlingsregnskabet for Johannes' Fond til fordel for Boldklubben Herning Fremad for perioden 13. maj 2019 – 31. december 2019. Indsamlingsregnskabet udarbejdes efter retningslinjerne i bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 om indsamling m.v. Overskuddet af indsamlingen udgør 76.617,41 kr.

Det er vores opfattelse, at indsamlingsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, idet revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af indsamlingsregnskabet". Vi er uafhængige af Boldklubben Herning Fremad i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet – anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at indsamlingsregnskabet er udarbejdet i henhold til bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020. Indsamlingsregnskabet er udarbejdet med henblik på at hjælpe Boldklubben Herning Fremad til overholdelse af de regnskabsmæssige bestemmelser i bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020. Som følge heraf kan indsamlingsregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Boldklubben Herning Fremad og Indsamlingsnævnet og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end Boldklubben Herning Fremad og Indsamlingsnævnet.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Vi henleder opmærksomheden på at overskuddet endnu ikke er anvendt, hvorfor vi ikke har kunnet revidere at der foreligger fornøden dokumentation i forhold til anvendelsen af overskuddet.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold, da der jf. bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 ikke er krav om at de indsamlede midler skal være anvendt endnu.

Indsamlingsansvarliges ansvar for indsamlingsregnskabet

De indsamlingsansvarlige har ansvaret for udarbejdelsen af et indsamlingsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020. De indsamlingsansvarlige

har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som de indsamlingsansvarlige anser for nødvendig for at udarbejde et indsamlingsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af indsamlingsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om indsamlingsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en erklæring med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, jf. bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af indsamlingsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, jf. bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i indsamlingsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen af indsamlingsregnskabet for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af de indsamlingsansvarlige interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af de indsamlingsansvarlige, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som de indsamlingsansvarlige har udarbejdet, er rimelige.

Vi kommunikerer med de indsamlingsansvarlige om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Herning, den 10. august 2020

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32



Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret Revisor