

True Møllevej 5
8381 Tilst

Tlf. 86 29 73 70

info@raadogrev.dk
www.raadogrev.dk

Danmarks Sportsfiskerforbund

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2019

Danmarks Sportsfiskerforbund

Revisionsprotokollat for regnskabsåret 2019

Indhold

	<u>Afsnitsnr.</u>
Konklusion på revision af årsregnskabet	1 - 7
Revisionens gennemførelse og forvaltningsrevision	8 - 17
Andre ydelser	18 - 21
Afslutning	22

Konklusion på revision af årsregnskabet

- 1 Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019. Årsregnskabet udviser et resultat af forbundets aktiviteter på DKK 132.594 og en formue på DKK 2.653.115.
- 2 Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger, som skal komme til udtryk i revisionspåtegningen. Vores bemærkninger vedrørende revisionen af årsregnskabet fremgår nedenfor.
- 3 Årsrapporten og de nedenfor anførte kommentarer og supplerende bemærkninger samt øvrige bemærkninger i revisionsprotokollatet udgør efter vores opfattelse et væsentligt grundlag for forbundsbestyrelsens stillingtagen til årsrapporten.
- 4 Det er vores anbefaling til ledelsen, at der etableres yderligere forretningsgange omkring opfølgning på rejseudgifter, således udgifterne registreres løbende og ikke som led i de afsluttede afstemninger for året.
- 5 Det er vores anbefaling til ledelsen, at der etableres yderligere forretningsgange omkring opfølgning på tilgodehavender ved medlemmer, foreninger og annoncører.
- 6 Revisionens formål, planlægning og udførelse er uændret i forhold til tidligere. Vi henviser til seneste tiltrædelsesprotokollat.
- 7 Såfremt ledelsen godkender årsrapporten i den foreliggende form, og der ikke fremkommer yderligere oplysninger under behandlingen af årsrapporten, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer.

Revisionens gennemførelse og forvaltningsrevision

Revisionens gennemførelse

8 Vi har stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange indenfor de regnskabsmæssige områder, i det omfang det under hensyntagen til væsentlighed og risiko har været nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

9 Formålet har primært været at undersøge, om forbundets registreringssystemer for regnskabsmæssige transaktioner er hensigtsmæssigt tilrettelagt, og om de interne kontroller fungerer som planlagt.

10 Revisionen af årsregnskabet har omfattet en vurdering af den af ledelsen valgte regnskabspraksis og udførte regnskabsmæssige skøn.

11 Revisionen har blandt andet omfattet en analyse af resultatopgørelsens poster, herunder en sammenholdelse med tidligere års resultatopgørelser og med budgettet.

12 Ved gennemgangen af balancen har vi overbevist os om aktivernes og gældens tilstedeværelse, forsvarlige værdiansættelse og tilhørsforhold til forbundet.

13 Som et led i revisionen har vi indhentet ledelsens regnskabserklæring, hvor ledelsen bla. har tilkendegivet, at der ikke påhviler forbundet andre forpligtelser mv. end de i årsrapporten anførte.

Forvaltningsrevision

14 Sparsommelighedsaspektet er undersøgt ved at de transaktioner, der er analyseret, også er blevet undersøgt i relation til, om godet eller tjenesteydelsen er erhvervet på den mest økonomiske måde under hensyntagen til kvalitet og kvantitet mv.

15 Produktivitets- og effektivitetsaspektet er undersøgt ved at sammenholde ressourceanvendelsen med forventede resultater.

16 Der er ikke opstillet konkrete mål for produktivitet og effektivitet, udover det der fremgår af budgettet, hvorfor det ikke er muligt at foretage en yderligere detailkontrol, idet grundlaget ikke eksisterer.

17 Det har heller ikke været muligt at sammenligne med tilsvarende forbund og derved styrke indholdet af forvaltningsrevisionen, idet vi ikke er i besiddelse af regnskaber fra andre forbund, der eventuelt kunne danne grundlag for en sammenlignende analyse.

Andre ydelser

18 Udover vores revision af årsregnskabet har vi ydet regnskabsmæssig assistance med opstilling og udarbejdelse af årsrapporten, herunder afstemninger, diverse bogholderirettelser mv.

19 Vi har udarbejdet og revideret regnskabet for Fonden for Fiskeriets Fremme.

20 Vi har assisteret med talmateriale til brug for forbundets ansøgninger om tilskud til ved friluftsrådet.

21 Vi har assisteret med halvårsregnskab til fremsendelse til de foreninger, der er medlem af forbundet.

22 Vi har i perioden 1/10 til 31/12 2019, assisteret med bogholderiopgaver for forbundet. Assistanzen har været i den periode, hvor forbundet har været mellem 2 ansættelser i bogholderiet.

Afslutning

23 I henhold til bekendtgørelsen om statsautoriserede revisorers erklæringer mv. samt Friluftsrådets revisionsinstruks skal vi oplyse:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbestemmelser,
- at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om,
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger i relation til, om tips- og lotto-tilskuddet er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår, og
- at revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om refusion og tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.

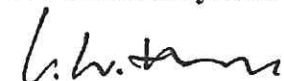
Aarhus, den 1. februar 2020

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

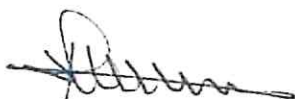

Thomas Kroghede.
statsautoriseret revisor

Siderne 62 - 65 er fremlagt og gennemlæst på bestyrelsesmødet, den 1/2 2020

Forbundsbestyrelse



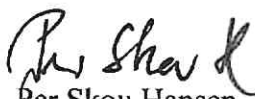
Verner W. Hansen
formand



Hans E. Nielsen
næstformand



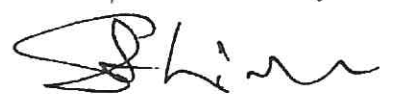
Jesper Thykjær Andersen



Per Skou Hansen



Morten Jacobsen



Steen Lindkvist Nielsen



Søren Pedersen



Simon Rømer



Jan Karnøe