

# Danmarks Bokse-Union

Brøndby Stadion 20, 2605 Brøndby  
CVR-nr. 18200813

Revisionsprotokollat til årsregnskabet 2022

1. april 2023

## Introduktion

Danmarks Bokse-Union

Kære medlemmer af bestyrelsen

Vi har revideret årsregnskabet for 2022 for Danmarks Bokse-Union. Årsregnskabet udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 1. april 2023.

I denne præsentation har vi beskrevet væsentlige forhold, som efter vores vurdering er relevante for bestyrelsen.

Vi ser frem til muligheden for at drøfte indholdet af vores revisionsprotokollat og andre forhold afledt af vores arbejde.

Med venlig hilsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

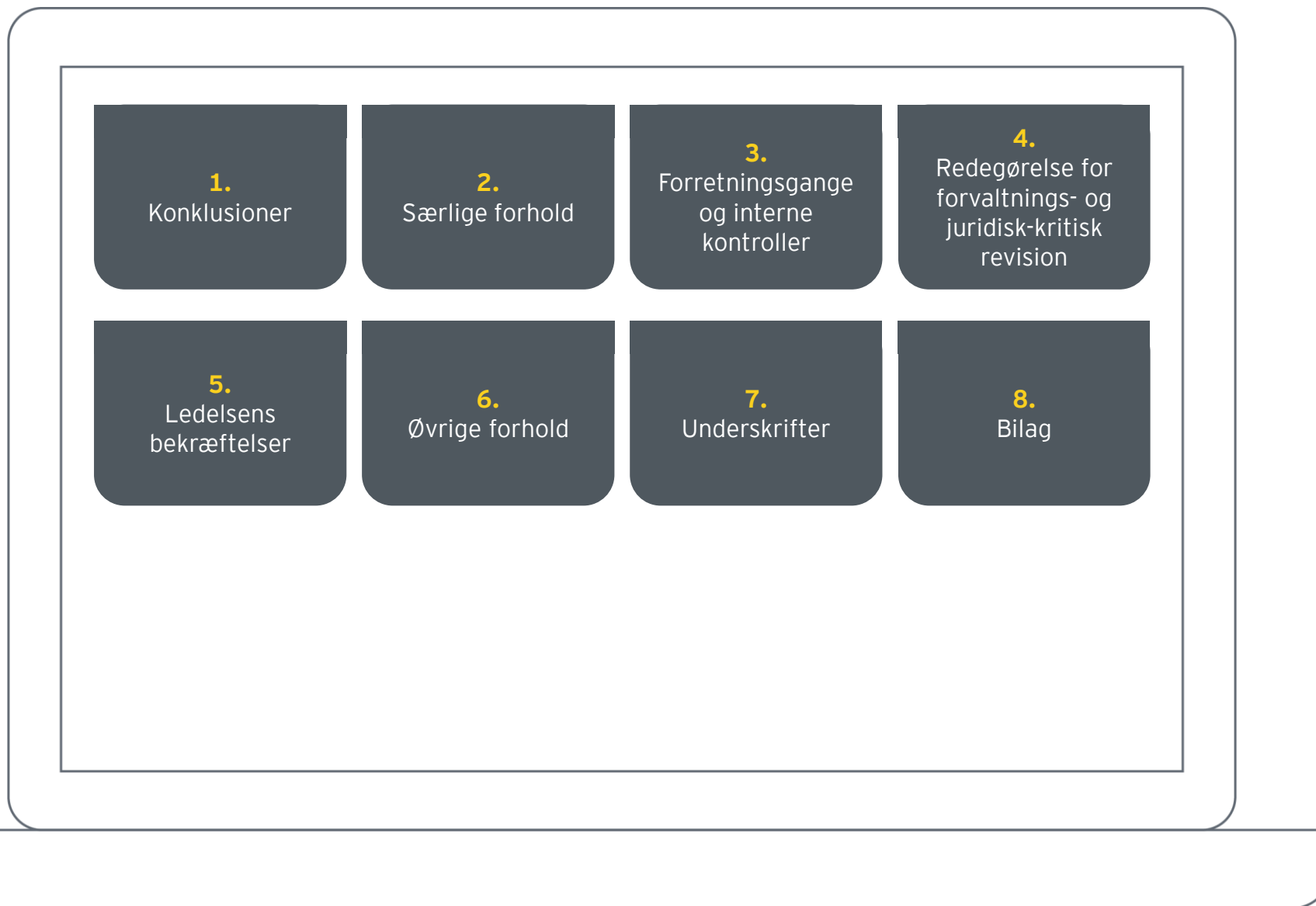


Ulrik B. Vassing  
statsaut. revisor



Rasmus F. Andersen  
statsaut. revisor

## EY fremlægger årets revision - indholdsfortegnelse



## 1. Konklusioner

2. Særlige forhold

3. Forretningsgange og interne kontroller

4. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

5. Ledelsens bekræftelser

6. Øvrige forhold

7. Underskrifter

8. Bilag

## EY har følgende konklusioner i forbindelse med revisionen af Danmarks Bokse-Unions årsregnskab



### Indledning

- ▶ Vi har revideret årsregnskabet for 2022 for Danmarks Bokse-Union, der udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6. Vi har i tilknytning til revisionen læst ledelsesberetningen.
- ▶ Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 1. april 2023.
- ▶ I dette revisionsprotokollat har vi beskrevet væsentlige forhold, som efter vores vurdering er relevante for bestyrelsen.



### Revisionspåtegning

- ▶ Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikationer af konklusionen og med sædvanlig fremhævelse af forhold om budgettal, idet unionen har medtaget budgettal i årsregnskabet, som krævet i Kulturministeriets bekendtgørelse for regnskabsaflæggelsen, samt afgivet en udtalelse om ledelsesberetningen uden bemærkninger.
- ▶ Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen, unionens interne revisorer og Danmarks Idrætsforbund og forudsættes ikke anvendt af andre eller til andre formål.



### Ikke-korrigerede fejlinformationer

- ▶ Der er ikke i forbindelse med revisionen konstateret fejlinformation, som ikke er korrigeret i årsregnskabet.

1. Konklusioner

2. Særlige forhold

3. Forretningsgange og interne kontroller

4. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

5. Ledelsens bekræftelser

6. Øvrige forhold

7. Underskrifter

8. Bilag

## Følgende særlige forhold fra revisionen ønskes fremhævet



### Investeringspolitik

- ▶ I forbindelse med revisionen har vi konstateret, at unionen i 2022 har haft et driftspåvirkende tab på værdipapirer. Det samlede tab på værdipapirer udgør 270 t.kr. pr. 31. december 2022.
- ▶ Det anbefales, at unionens bestyrelse udarbejder en investeringspolitik, der omfatter handel af værdipapirer med fokus på forsvarlighed ved inflation og investeringsrisiko.
- ▶ Det er vigtigt, at bestyrelsen efterfølgende løbende revurderer investeringspolitikken.

## Unionens forretningsgange og interne kontroller



### Forretningsgange og interne kontroller

- ▶ Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter unionens størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i unionen, understøtte ledelsens tilsyn med unionen og at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.
- ▶ Unionen har et begrænset antal administrative medarbejdere, hvilket medfører, at det ikke på alle områder er muligt at etablere en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektiv intern kontrol.
- ▶ Vi har drøftet den manglende funktionsadskillelse med ledelsen, som anerkender, at den er bekendt med, at dette medfører en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder, herunder misbrug af unionens aktiver, kan opstå og forblive uopdagede.
- ▶ Unionens ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, som unionens nuværende medarbejdere har. Ledelsen har oplyst, at den kompenserer herfor gennem løbende overvågning af unionens aktiviteter og gennemgang af unionens økonomirapportering. Dette omfatter bl.a., at unionens kasserer har enefuldmagt til konti hos Handelsbanken.
- ▶ Som følge af den manglende funktionsadskillelse har revisionen primært været tilrettelagt ud fra en substansbaseret tilgang, hvor vi ved stikprøver tester poster i resultatopgørelse, balance, noter og andre krævede oplysninger m.v. til ekstern og anden dokumentation samt udfører substansanalytisk revision. Ved substansanalytisk revision foretages en vurdering af udvalgte regnskabsposter gennem analyse af forventelige sammenhænge mellem både finansielle og ikke-finansielle oplysninger.



### Kreditkort i unionen

- ▶ To personer i unionen har kreditkort med kreditmaksimum på 25 t.kr. Vi har fået oplyst, at ledelsen foretager en månedlig opfølgning på forbruget på kreditkortene.

## Forvaltnings- og juridisk-kritisk revision



### Indledning

- ▶ I henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6 skal vores revision udføres i overensstemmelse med gældende revisionsstandarder for offentlig revision (SOR). Dette omfatter både SOR 6 og SOR 7, der vedrører juridisk-kritisk revision (lovmedholdelighed) og forvaltningsrevision (udføres dispositioner i overensstemmelse med god offentlig forvaltning).
- ▶ I overensstemmelse med standarderne omfatter vores revision:
  - ▶ Sædvanlig forvaltningsrevision
  - ▶ Udvalgt fokusområde for 2022
- ▶ Vores gennemgang er uddybet jf. afsnit 3, og har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger.



### Sædvanlig forvaltningsrevision

- ▶ Den sædvanlige forvaltningsrevision er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og har omfattet en vurdering af sparsommelighed, produktivitet, effektivitet og økonomistyring. Vurderingen er blandt andet baseret på analyser af omkostnings- og indtægtsposter, beregning af nøgletal samt undersøgelser af usædvanlige tendenser i udviklingen.
- ▶ Det er unionens ledelse, der har ansvaret for at planlægge og styre unionens aktiviteter og herved sikre, at unionens ressourcer, herunder tilskuddet fra DIF, anvendes på en økonomisk forsvarlig måde.
- ▶ Det forventes, at unionens ledelse under hensyntagen til sparsommelighed, produktivitet og effektivitet tilrettelægger en efter unionens størrelse afpasset administration af ressourcerne.
- ▶ Derudover drøfter vi afholdelse af særligt "følsomme omkostninger" og potentielt særlige svagheder i interne forretningsgange med ledelsen. Vi har fået oplyst, at:
  - ▶ Ledelsen vurderer, at omfanget af repræsentationsomkostninger ligger på et passende niveau, og at omkostningerne er afholdt sparsommeligt og i overensstemmelse med unionens formål. Vi har desuden fået oplyst, at tilhørende bilag er registreret med sædvanlige oplysninger om formål og deltagere.
  - ▶ Unionen har udstedt 2 kreditkort til unionens medarbejdere. Ledelsen vurderer, at omkostningerne betalt via kreditkortene er afholdt sparsommeligt og i overensstemmelse med unionens formål. Ledelsen vurderer også, at omfanget af kreditkort er nødvendigt for at opretholde en administrativ fleksibel proces for betaling af en række omkostningstyper.
  - ▶ Unionen har ikke foretaget transaktioner med ledelse og bestyrelse udover sædvanlig lønudbetaling.
- ▶ Vores revision har ikke givet os anledning til at konkludere, at der ikke er handlet i overensstemmelse med god offentlig forvaltning.

## Udvalgt fokusområde 2022



### Udvalgt fokusområde 2022

Ud over den sædvanlige forvaltningsrevision skal der på rotationsbasis over fem år udføres særskilt revision af en række forskellige fokusområder.

Vi har i forbindelse med revisionen for 2022 udvalgt følgende fokusområder til gennemgang:

- ▶ Gennemførelse af indkøb
- ▶ Styring af offentlige indkøb

Unionen skal generelt leve op til principper om god forvaltning i indkøbsprocessen. Grundet unionens begrænsede størrelse forventes ikke en formaliseret indkøbsproces. Efterlevelsen af god forvaltning i indkøbsprocessen sker derfor typisk ved undersøgelser af priser i markedet, indhentning af flere tilbud og lignende. Kravene til den formaliserede dokumentation af disse overvejelser øges alt-andet-lige i takt med indkøbets størrelse.

Ledelsen har oplyst, at der løbende er fokus på, at indkøb sker i henhold til principper om god forvaltning og i overensstemmelse med unionens formål.

Vi har som led i revisionen stikprøvevis gennemgået unionens argumentation for hvorledes der er sikret overholdelse af god offentlig forvaltning i forbindelse med de 3 største indkøb i regnskabsåret. Herudover har vi foretaget gennemgang af en række tilfældigt udvalgte omkostningsbilag. Ved denne gennemgang har vi specifikt vurderet hvorvidt disse omkostninger er afholdt inden for rammerne af formålet og at det med rimelighed kan vurderes, at der er udvist sparsommelighed i forbindelse med afholdelse af disse omkostninger.

Vores gennemgangen gav ikke anledning til bemærkninger.



## Vi har indhentet bekræftelser fra den daglige ledelse og bestyrelsen



### Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegningen på årsrapporten indeholder ledelsens bekræftelse af, at årsrapporten:

- ▶ Er blevet godkendt
- ▶ Giver et retvisende billede af aktiver, passiver, finansiell stilling samt resultat i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.
- ▶ Indeholder en ledelsesberetning, som indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.



### Ledelsens regnskaberklæring

- ▶ Erklæringen indeholder den daglige ledelses bekræftelse af fuldstændigheden af den information, som vi har modtaget som led i vores revision samt ledelsens ansvar for udarbejdelse af årsregnskabet i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010.
- ▶ Ledelsen bekræfter, at unionen i regnskabsåret ikke har modtaget advokatbistand vedrørende økonomiske forhold, der kan påvirke årsrapporten, og der er derfor ikke nogen advokat revisor kan sende advokatbreve til.



### Ingen uregelmæssigheder

- ▶ Den daglige ledelse har bekræftet, at der ikke har været besvigelser eller formodede besvigelser i det forgangne år.
- ▶ Vi tillader os at betragte bestyrelsens underskrift på denne præsentation som en bekræftelse på, at bestyrelsen ligeledes ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser om formodede besvigelser.

1. Konklusioner

2. Særlige forhold

3. Forretningsgange og interne kontroller

4. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

5. Ledelsens bekræftelser

6. Øvrige forhold

7. Underskrifter

8. Bilag

## Øvrige forhold



### Andre oplysninger vedrørende Kulturministeriets bekendtgørelse

- ▶ Vi skal i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010 oplyse:
  - ▶ At vi opfylder lovgivningens habilitetsbestemmelser.
  - ▶ At vi har under revisionen modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.
  - ▶ At revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskud, jf. Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kap. 4 og 6, er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår ud over det i afsnit 2.3 anførte.



1. Konklusioner

2. Særlige forhold

3. Forretningsgange og interne kontroller

4. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

5. Ledelsens bekræftelser

6. Øvrige forhold

**7. Underskrifter**

8. Bilag

## Underskriftside

København, 1. april 2023

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

---

Ulrik B. Vassing  
statsaut. revisor

---

Rasmus F. Andersen  
statsaut. revisor

Siderne 127-136 er fremlagt på mødet 1. april 2023

I bestyrelsen:

---

Lars Brovil  
Formand

---

Michael Jensen  
Næstformand

---

Finn Bryhl  
Kasserer

---

Merete Skovbjerg

---

Tina Hansen Berndsen



1. Konklusioner

2. Særlige forhold

3. Forretningsgange og interne kontroller

4. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

5. Ledelsens bekræftelser

6. Øvrige forhold

7. Underskrifter

**8. Bilag**

## Bilag 1. Temaoversigt i henhold til Standarder for Offentlig Revision (SOR)

I henhold til SOR skal vi i bilag til revisionsprotokollatet vedlægge oversigt over udvalgte temaer de seneste 5 år.

TEMANR.	TEMAOMRÅDE	Emne ikke relevant	2018	2019	2020	2021	2022
Juridisk-kritisk revision (SOR 6)							
SOR 6a	Gennemførelse af indkøb		X			X	X
SOR 6b	Løn og ansættelsesmæssige dispositioner			X		X	
SOR 6c	Gennemførelse af salg	X					
SOR 6d	Myndigheders gebyroprokrævning	X					
SOR 6e	Afgørelser om tildeling af tilskud m.v.	X					
SOR 6f	Rettighedsbestemte overførsler	X					
Forvaltningsrevision (SOR 7)							
SOR 7a	Aktivitets- og ressourcestyring				X		
SOR 7b	Mål- og resultatstyring				X		
SOR 7c	Styring af offentlige indkøb		X			X	X
SOR 7d	Budgetstyring af flerårige investeringer	X					
SOR 7e	Styring af offentlige tilskudsordninger	X					



## EY | Assurance | Tax | Strategy and Transactions | Consulting

### About EY

EY er en af verdens førende organisationer inden for revision, skat, transaktioner og rådgivning. Den indsigt og de ydelser, vi leverer, hjælper med at opbygge tillid til kapitalmarkederne og den globale økonomi. Vi udvikler dygtige ledere og medarbejdere, som sammen leverer det, vi lover vores interessenter og bidrager til, at arbejdsverdenen og arbejdslivet fungerer bedre - for vores medarbejdere, vores kunder og det omgivende samfund.

EY henviser til den globale organisation og kan referere til et eller flere medlemsfirmaer inden for Ernst & Young Global Limited, som hver især udgør en selvstændig juridisk enhed. Ernst & Young Global Limited, som er et engelsk 'company limited by guarantee', yder ikke kunderådgivning. Flere oplysninger om vores organisation kan findes på [ey.com](http://ey.com).

© 2022 EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR no. 30700228  
All Rights Reserved.

Dette materiale er udarbejdet alene til orientering, og oplysningerne i det tilsigter ikke at være fyldestgørende, og de træder ikke i stedet for udførlige analyser eller udøvelsen af professionelle skøn. I konkrete sager opfordres brugere til at henvende sig til EY's rådgivere.

[ey.com/dk](http://ey.com/dk)



# PENNEO

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

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

## Finn Bryhl

Danmarks Bokse-Union CVR: 18200813

### Client Signer

På vegne af: Danmarks Bokse-Union

Serienummer: 2f499d08-ff42-4f5f-9e71-9ca43a99f4d3

IP: 212.10.xxx.xxx

2023-04-01 09:15:27 UTC



## Lars Brovil

### Client Signer

På vegne af: Danmarks Bokse-Union

Serienummer: 3e54647f-3f8b-40ce-a840-a99068a03e3f

IP: 87.56.xxx.xxx

2023-04-02 13:26:20 UTC



## Jens Henrik Michael Jensen

### Client Signer

På vegne af: Danmarks Bokse-Union

Serienummer: 67158696-661d-4372-933e-45f6eac8e10e

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-04-02 20:56:22 UTC



## Tina Hansen Berndsen

### Client Signer

På vegne af: Danmarks Bokse-Union

Serienummer: 5d325705-e1e5-4074-86a0-6a766c377f06

IP: 80.162.xxx.xxx

2023-04-04 19:26:14 UTC



## Merete Skovbjerg

### Client Signer

På vegne af: Danmarks Bokse-Union

Serienummer: 8f94ab02-56df-43ae-a489-0e0078f9f403

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-04-04 19:40:37 UTC



## Rasmus Friberg Andersen

### EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-581919933839

IP: 79.142.xxx.xxx

2023-04-05 06:22:09 UTC



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 i 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

## Ulrik B Vassing

### EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:77180494

IP: 213.237.xxx.xxx

2023-04-05 08:37:45 UTC

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 tidsstemplet 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](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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