

Danmarks Bokse-Union

Brøndby Stadion 20, 2605 Brøndby
CVR-nr. 18200813

Revisionsprotokollat til årsregnskabet 2023

25. marts 2024



Introduktion

Danmarks Bokse-Union

Kære medlemmer af bestyrelsen

Vi har revideret årsregnskabet for 2023 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 25. marts 2024.

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.

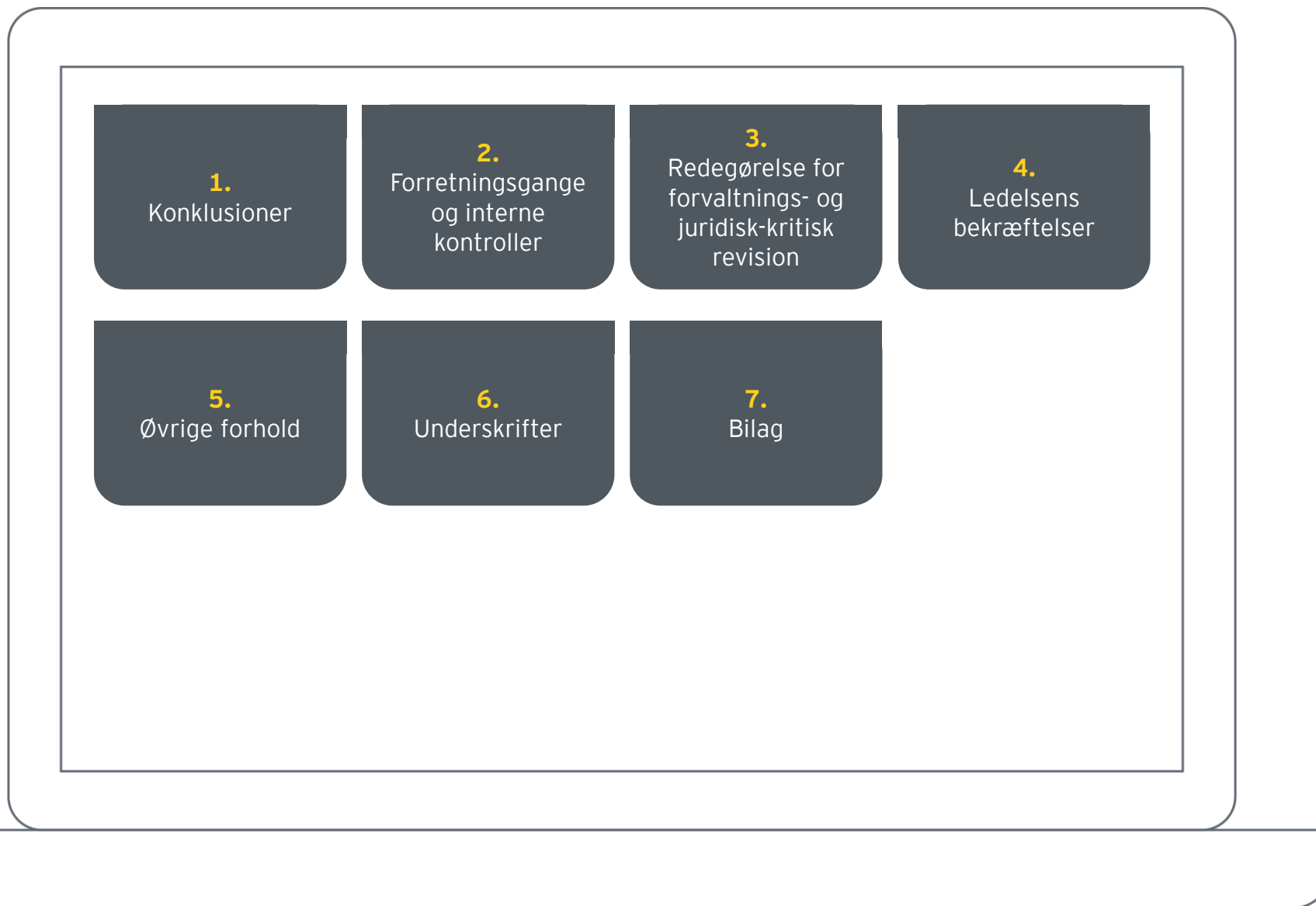
Med venlig hilsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab



Ulrik B. Vassing
statsaut. revisor

EY fremlægger årets revision - indholdsfortegnelse



1. Konklusioner

2. Forretningsgange og interne kontroller

3. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

4. Ledelsens bekræftelser

5. Øvrige forhold

6. Underskrifter

7. Bilag

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



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.



Forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

- ▶ I tilknytning til vores revision af årsregnskabet gennemfører vi juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision.
- ▶ Vi har for indeværende år gennemgået nedenstående plantemaer i henhold til standarderne for offentlig revision:
 - ▶ Aktivitets- og ressourcestyring
- ▶ Vores gennemgang har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger.



Ikke-korrigerede fejlinformationer

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

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 Jyske Bank.
- ▶ 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 eksternt 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 et Debit Card med et maks. hævning på 5 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:
 - ▶ Overordnede risikovurderingshandlinger
 - ▶ Udvalgte revisionstemaer for regnskabsåret (se næste slide)
- ▶ Vores gennemgang er uddybet nedenfor og har ikke givet anledning til bemærkninger.



Overordnede risikovurderingshandlinger

- ▶ De overordnede risikovurderingshandlinger udføres sideløbende med den finansielle revision af årsregnskabet og har omfattet en overordnet vurdering indikationer på mangler vedrørende sparsommelighed, produktivitet, effektivitet og økonomistyring, samt regeloverholdelse. Vurderingen er blandt andet baseret på overordnede analyser af omkostnings- og indtægtsposter, beregning af nøgletal samt undersøgelser af usædvanlige tendenser i udviklingen og forespørgsler til ledelsen.
- ▶ Det er unionens ledelse, der har ansvaret for at planlægge og styre forbundets 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 overordnede risikovurderingshandlinger har ikke medført indikationer på, at der ikke er handlet i overensstemmelse med god offentlig forvaltning.

1. Konklusioner

2. Forretningsgange og interne kontroller

3. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

4. Ledelsens bekræftelser

5. Øvrige forhold

6. Underskrifter

7. Bilag

Forvaltnings- og juridisk-kritisk-revision



Vi har i regnskabsåret udvalgt nedenstående revisionstema.

Der henvises til rotationsplan for temarevisionerne jf. bilag til revisionsprotokollatet.



Aktivitets- og ressourcestyring

Vurderingen af aktivitets- og ressourcestyringen omfatter bl.a. undersøgelser af, om unionen løbende følger op på driftsbudgetter med henblik på at kunne prioritere mellem aktiviteterne og sikre tilpasningsmuligheder ved ændringer i behovet.

Vi har gennemgået unionens tilrettelagte økonomistyring, der skal tilgodese et overordnet ledelsesbehov, herunder rapportering til bestyrelsen.

Unionens bestyrelse godkender årligt unionens budget for det kommende år. Dette budget omfatter den samlede drift fordelt på aktiviteter. Unionens bestyrelse modtager budgetopfølgning i forbindelse med bestyrelsesmøderne. Budgetopfølgningen omfatter afvigelsesforklaringer.

Vi har stikprøvevis gennemgået forbundets økonomirapportering og påset, at den forelægges og godkendes på bestyrelsesmødet.

Afsluttende kommentar

Vores gennemgang af økonomistyringen gav ikke anledning til bemærkninger.

Vi har indhentet bekræftelser fra den daglige ledelse og bestyrelsen



Ledespåtegning

Ledespåtegningen 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. Forretningsgange og interne kontroller

3. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

4. Ledelsens bekræftelser

5. Øvrige forhold

6. Underskrifter

7. 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. Forretningsgange og interne kontroller

3. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

4. Ledelsens bekræftelser

5. Øvrige forhold

6. Underskrifter

7. Bilag

Underskriftside

København, 25. marts 2024

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Ulrik B. Vassing
statsaut. revisor

Siderne 137-145 er fremlagt på mødet 25. marts 2024

I bestyrelsen:

Lars Brovil
Formand

Merete Skovbjerg
Næstformand

Finn Bryhl
Kasserer

Bo Bøgeskov

Tina Nielsen



1. Konklusioner

2. Forretningsgange og interne kontroller

3. Redegørelse for forvaltnings- og juridisk-kritisk revision

4. Ledelsens bekræftelser

5. Øvrige forhold

6. Underskrifter

7. 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.

NR.	TEMAOMRÅDE	Ikke relevant	2019	2020	2021	2022	2023
Juridisk-kritisk revision (SOR 6)							
SOR 6a	Gennemførelse af indkøb				X	X	
SOR 6b	Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner		X		X		
SOR 6c	Gennemførelse af salg	X					
SOR 6d	Myndigheders gebyropkrævning	X					
SOR 6e	Afgørelser om tildeling af tilskud m.v.	X					
SOR 6f	Rettighedsbestemte overførsler	X					
SOR 7 Forvaltningsrevision (SOR 7)							
SOR 7a	Aktivitets- og ressourcestyring			X			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.

© 2023 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

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.”

<p>Merete Skovbjerg På vegne af: Danmarks Bokse Union Serienummer: 8f94ab02-56df-43ae-a489-0e0078f9f403 IP: 80.209.xxx.xxx 2024-03-25 08:46:37 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Lars Brovil På vegne af: Danmarks Bokse Union Serienummer: 3e54647f-3f8b-40ce-a840-a99068a03e3f IP: 95.154.xxx.xxx 2024-03-25 11:42:15 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Tina Susanne Nielsen På vegne af: Danmarks Bokse Union Serienummer: fe79197d-e250-476e-91e5-dc765b5f3ede IP: 193.169.xxx.xxx 2024-03-25 12:36:42 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Finn Bryhl På vegne af: Danmarks Bokse Union Serienummer: 53d3c297-4df2-4f31-bf4a-48dbcf093a9e IP: 212.10.xxx.xxx 2024-03-25 14:03:24 UTC</p> <p>Mit  </p>
<p>Bo Bøgeskov På vegne af: Danmarks Bokse Union Serienummer: db5878e1-25cf-416f-8a3c-6720b418b6c6 IP: 87.61.xxx.xxx 2024-03-27 08:30:22 UTC</p> <p>Mit  </p>	<p>Ulrik Benedict Vassing Statsautoriseret Revisor På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab Serienummer: dbdbced1-73fa-4c08-a5ed-d22c87023417 IP: 165.225.xxx.xxx 2024-03-27 10:27:03 UTC</p> <p>Mit  </p>

Penneo dokumentnøgle: J8OAM-04C7C-ENGKZ-LECEG-K0J0I-N1KGN

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**