

S I K O IDRÆTTENS HUS/BOLBRO SKOLE

Stadionvej 50, C
5200 Odense V

CVR-nr. 68009618

Revisionsprotokollat til årsregnskabet

1. januar 2025 – 31. december 2025

Indholdsfortegnelse

1.	Revisionen af årsregnskabet	16
1.1.	Indledning	16
1.2.	Revisionens omfang og udførelse	16
1.3.	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning	16
2.	Særlige forhold vedrørende årsregnskabet	16
3.	Kommentarer til den udførte revision af og årsregnskabet	17
3.1.	Risikovurdering og revisionsstrategi	17
3.2.	Revision af forretningsgange og interne kontroller	17
3.3.	Anvendelse af informationsteknologi	18
3.4.	Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet	18
3.5.	Årsregnskabet, generelt	18
4.	Øvrige oplysninger	19
4.1.	Eftersyn af ledelsens fortegnelser og protokoller	19
4.2.	Økonomisk kriminalitet	20
4.3.	Opbevaring af regnskabsmateriale mv.	20
4.4.	Forsikringsforhold	20
4.5.	Ansættelseskontrakter	20
5.	Erklæringer i forbindelse med revisionen	20
5.1.	Ledelsens erklæring	20
5.2.	Revisors erklæringer	21

1. Revisionen af årsregnskabet

1.1. Indledning

Som foreningens revisorer har vi revideret det af ledelsen aflagte årsregnskab for S I K O IDRÆTTENS HUS/BOLBRO SKOLE for året 2025.

I forbindelse med stillingtagen til årsregnskabet bør ledelsen anvende dette revisionsprotokollat.

Årsregnskabet for 2025 udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital (i tusinde kroner):

	2025
Årets resultat (efter skat)	-15
Aktiver i alt.....	1.646
Egenkapital	1.021

1.2. Revisionens omfang og udførelse

Med hensyn til de generelle forhold omkring revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar henviser vi til vort tiltrædelsesprotokollat af 14. august 2024.

Revisionen af årsregnskabet er primært udført efter regnskabsårets udløb.

Revisionen har blandt andet omfattet en gennemgang og vurdering af nogle de væsentligste forretningsgange, en stikprøvevis gennemgang af bogføringen og bilagsmaterialet, en analyse af resultatopgørelsens poster samt en gennemgang og vurdering af foreningens balance pr. 31. december 2025.

1.3. Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til bemærkninger af betydning for revisionspåtegningen.

I afsnit 2 er redegjort for særlige forhold vedrørende regnskabsaflæggelsen. Der henvises hertil.

Godkender ledelsen årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne årsregnskabet med en revisionspåtegning uden modifikation, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold, eller andre oplysninger.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Revisionen har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger vedrørende forhold af væsentlig betydning for årsregnskabet, og vi er ikke stødt på særlige forhold, der kræver uddybende omtale.

3. Kommentarer til den udførte revision af og årsregnskabet

3.1. Risikovurdering og revisionsstrategi

Revisionen er gennemført med udgangspunkt i den af os udarbejdede revisionsstrategi. Revisionsstrategien sikrer, at revisionen fokuseres mod de væsentligste og mest risikofyldte forretningsmæssige og administrative områder af betydning for årsregnskabet.

Disse regnskabsområder er værdipapirer, indtægter, personaleomkostninger og omkostninger i øvrigt.

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor været mindre.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vi er - og skal være - 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.

3.2. Revision af forretningsgange og interne kontroller

Vi har gennemgået regnskabsmæssige forretningsgange og interne kontrolforanstaltninger på udvalgte områder, samt vurderet om de er hensigtsmæssige og sikrer en pålidelig økonomistyring. Herudover har vi foretaget en vurdering af, om de regnskabsmæssige systemer giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af foreningens årsregnskab.

I overensstemmelse med god revisionskik har vi foretaget beholdningseftersyn. Beholdningseftersynet udføres som led i revisionen af årsrapporten.

Antallet af ansatte i foreningen er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Ledelsen er bekendt med at forholdene indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl, mangler eller uregelmæssigheder kan opstå og forblive uopdagede. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Vi er ved revisionen ikke stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejdernes hæderlighed i tvivl. Men er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at misligheder kan finde sted med den foreliggende forretningsgang - uden at sådanne misligheder nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision.

Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

3.3. Anvendelse af informationsteknologi

I forbindelse med vor revision har vi gennemgået foreningens it-anvendelse med fokus på følgende generelle IT områder:

- Systemudvikling og driftsafvikling.
- Anskaffelse, udvikling, ændringer og vedligeholdelse af systemsoftware og brugerprogrammer.
- Adgangssikkerhed.
- Sikkerhedskopiering.

Gennemgangen viste, at foreningen:

- kun gør brug af standardprogrammel,
- har en fornuftig adgangskontrol omkring programmer og data,
- tager regelmæssige backup, samt tester disse.

Herudfra er det vor vurdering, at foreningen ikke kan betragtes som særligt afhængig af IT, og at foreningens it-anvendelse ikke er risikofyldt, set i forhold til væsentlig fejlinformation i årsregnskabet samt den fortsatte drift.

3.4. Fejlinformationer i årsregnskabet, der er rettet

Konstateret ikke korrigerede fejl, der ikke er væsentlige for regnskabsaflæggelsen og for årsregnskabets retvisende billede af foreningens økonomiske stilling, er hvis aktuelt, oplistet i bilag til ledelsens regnskabserklæring.

Væsentlige beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Ledelsen er herefter af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsens i denne vurdering.

3.5. Årsregnskabet, generelt

Digital bogføring (Lov nr. 700 af 24/05/2022 – Lov om bogføring)

Det er vor vurdering, at SIKO som forening ikke er forpligtet til at overholde de nuværende krav omkring digital bogføring. Såfremt der kommer nye regler eller retningslinjer på området, bør der følges op på forholdet.

Beholdningseftersyn

I overensstemmelse med god revisionskik har vi den 5. november 2025 foretaget beholdningseftersyn. Beholdningseftersynet udføres som led i revisionen af årsrapporten, og har omfattet optælling og afstemning af likvide beholdninger, og har ikke givet ikke anledning til bemærkninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2025 er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i regnskabslovgivningen. Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er oplyst i sit eget særskilte afsnit i årsregnskabet.

Resultatopgørelse

Vi har foretaget en analyse af resultatopgørelsens poster og en sammenligning med tidligere år. Der er ligeledes foretaget stikprøvevis kontrol til underliggende bilag, og påset sammenhæng til balanceposter.

Revisionen heraf har ikke givet anledning til bemærkninger.

Balancen

Vi har foretaget afstemning af balancens poster til ekstern dokumentation eller på anden måde sandsynliggjort posterne.

Kontingentrestancer

Under vor revision har vi konstateret, at flere af de foreninger der er medlem af SIKO, er i restance med deres medlemskontingent. Pr. 31. december 2025 udgør det samlede tilgodehavende kr. 28.629. Der er hensat til tab på de tilgodehavender der vedrører 2022 eller tidligere. Den samlede hensættelse udgør kr. 4.980. I regnskabet er der indregnet et nettotilgodehavende på kr. 23.649 som vedrører medlemskontingent for årene 2023-2025. Vi er enig med ledelsen i den foretagne hensættelse.

Gældsforpligtelser

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 reservationer.

Eventualforpligtelser

Vi har påset, at ikke bogførte eventualforpligtelser, som vi har kendskab til, er korrekt oplyst i årsregnskabet på grundlag af engagementsforespørgsler, tinglysningsoplysninger og foreningens oplysninger.

4. Øvrige oplysninger

4.1. Eftersyn af ledelsens fortegnelser og protokoller

Vi er i henhold til Selskabslovens § 147 pligtige til at påse, at ledelsen overholder formalia i henhold til selskabsloven på følgende områder:

- At der føres forhandlingsprotokol over hvert møde i ledelsen, hvis der er mere end 1 person i ledelsen.
- At der foreligger en forretningsorden.
- At evt. revisionsprotokol er underskrevet af alle medlemmer af ledelsen.

4.2. Økonomisk kriminalitet

Hvis vi under opgaven indser at personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, er vi i henhold til Revisorloven pligtige til at rapportere herom til den øvrige ledelse og under visse omstændigheder til lovgivende og kontrollerende myndigheder (bagmandspolitiet).

4.3. Opbevaring af regnskabsmateriale mv.

Vi er i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen pligtige til at anføre oplysning i vores revisionspåtegning, såfremt vi under vores arbejdet bliver opmærksomme på, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale ikke er overholdt, og den pågældende overtrædelse ikke er uvæsentlig.

Det er vor opfattelse, at lovgivningens krav om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale er overholdt.

4.4. Forsikringsforhold

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vi ikke indestår for, at foreningens forsikringsforhold med hensyn til forsikringssummer m.v. er tilstrækkelig.

Vi skal anbefale, at foreningen tilstræber at afholde et årligt møde med dets forsikringsselskab, således at foreningens forsikringer gennemgås.

4.5. Ansættelseskontrakter

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at vor revision ikke omfatter ansættelseskontrakternes fuldstændighed.

Vi skal opfordre ledelsen til løbende at opdatere og ajourføre ansættelseskontrakterne.

5. Erklæringer i forbindelse med revisionen

5.1. Ledelsens erklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra den daglige ledelse af regnskabet fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

5.2. Revisors erklæringer

Vi erklærer:

- At vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed,
- At vi har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Odense, den 3. marts 2026

Revision 360
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 44775530



Martin Godskesen
Statsautoriseret revisor
mne34514

Nærværende revisionsprotokol er gennemlæst af ledelsen den 3. marts 2026

Forretningsudvalg



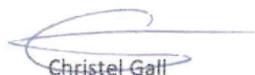
Henrik Schmidt



Bernt Nielsen



Dennis Witek



Christel Gall

Bestyrelse



Henrik Schmidt

Bernt Nielsen



Dennis Witek



Christel Gall



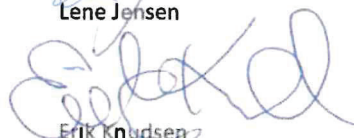
Søren Aahman



Lene Jensen



Niels Peter Knudsen



Erik Knudsen

Hans Ole Andersen



Jan Juul Hansen