

Den uafhængige revisors erklæring på bortlodningsregnskab for Ledøje-Smørum Fodbold for 2022

Til Spillemyndigheden

Konklusion

Vi har revideret det af Ledøje-Smørum Fodbold udarbejdede lotteriregnskab omfattende et regnskab for 2022, der udviser et overskud på 110.345 kr.

Det er vores opfattelse, at bortlodningsregnskabet for 2022 i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med Spillemyndighedens skema til *Regnskab efterafholdelse af almennyttigt lotteri* (skema 5-03) samt lov nr. 1494 af 6. december 2016 om spil og bekendtgørelse nr. 1301 af den 15. december 2011 om almennyttige lotterier.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisorerklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen 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

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at projektregnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i Spillemyndighedens skema til *Regnskab efter afholdelse af almennyttigt lotteri* (skema 5-03) samt lov nr. 1494 af 6. december 2016 om spil og bekendtgørelse nr. 1301 af den 15. december 2011 om almennyttige lotterier. Som følge heraf kan projektregnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for hovedbestyrelsen i Ledøje-Smørum Fodbold og Spillemyndighederne og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end hovedbestyrelsen i Ledøje-Smørum Fodbold og Spillemyndighederne.

Ledelsens ansvar for lotteriregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et projektregnskab i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Spillemyndighedens skema til *Regnskab efter afholdelse af almennyttigt lotteri* (skema 5-03) samt lov nr. 1494 af 6. december 2016 om spil og bekendtgørelse nr. 1301 af den 15. december 2011 om almennyttige lotterier. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at kunne udarbejde et projektregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar for revisionen af projektregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om projektregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 projektregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i projektregnskabet, 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 for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af projektregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om projektregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i Spillemyndighedens skema til *Regnskab efter afholdelse af almennyttigt lotteri* (skema 5-03) samt lov nr. 119 af 22. januar 2016 om spil og bekendtgørelse nr. 1301 af den 15. december 2011 om almennyttige lotterier.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. 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.

København, den 28. april 2023

One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerskab
CVR-nr. 30 09 02 79

Jan Lundqvist
Statsautoriseret revisor
MNE19740

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."

Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e83299ca-d14b-4b1a-9bbd-9255b8080d22

IP: 20.229.xxx.xxx

2023-04-28 09:51:41 UTC



Penneo dokumentnøgle: 6EZ6O-2L2OE-4EXZS-JTECH-MMXCE-L2F7M

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>. 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>