

EY  
Osvald Helmuths Vej 4  
Postboks 250  
2000 Frederiksberg

## Regnskaberklæring til årsregnskabet for 2016 for Dansk Atletik Forbund

Denne regnskaberklæring afgives i tilknytning til jeres revision af årsregnskabet for Dansk Atletik Forbund for det regnskabsår, som sluttede pr. 31. december 2016. Vi er opmærksomme på, at indhentelse af udtalelser fra os vedrørende oplysningerne i denne regnskaberklæring er en væsentlig arbejdshandling, som skal gøre det muligt for jer at udtrykke en konklusion om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundet aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6.

Visse dele af denne regnskaberklæring er afgrænset til væsentlige forhold. Udeladelser eller fejlinformation anses for væsentlige, hvis disse hver for sig eller tilsammen påvirker de økonomiske beslutninger som brugerne træffer på grundlag af årsrapporten. Væsentlighed afhænger af størrelsen og arten af udeladelser eller fejlinformation vurderet ud fra de konkrete omstændigheder. Størrelsen eller arten af et forhold eller en kombination heraf kan være afgørende for, om forholdet er væsentligt.

Vi forstår, at formålet med jeres revision af vores årsregnskab er at udtrykke en konklusion om, at årsregnskabet er revideret i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, hvilket indebærer en gennemgang af regnskabssystemer, interne kontroller og data i relation hertil i det omfang, I har anset det for nødvendigt efter omstændighederne. Denne gennemgang er ikke udformet til at identificere – og forventes heller ikke nødvendigvis at afdække – alle besvigelser, mangler, fejl og andre eventuelle uregelmæssigheder.

I overensstemmelse hermed bekræfter vi efter vores bedste viden og overbevisning følgende forhold:

### A. Ledelsesberetning og årsregnskab

1. Vi har opfyldt vores ansvar for udarbejdelsen af et årsregnskab, som giver et retvisende billede i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6.
2. Vi bekræfter, at det er vores ansvar som medlem af forbundets ledelse at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundet aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af forbundets aktiviteter for regnskabsåret i overensstemmelse med Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6. Vi har godkendt årsrapporten.
3. Den regnskabspraksis, som er anvendt ved udarbejdelsen af årsregnskabet, er beskrevet på passende vis i årsregnskabet.
4. Vi bekræfter, at vi har forstået og er enig i de af jer foretagne efterposteringer til det regnskabsgrundlag, vi har udarbejdet.

### B. Besvigelser

1. Vi bekræfter, at det er vores ansvar, at interne kontrolsystemer er udformet, implementeret og opretholdt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.
2. Vi har over for jer oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
3. Der foreligger ikke besvigelser eller formodede besvigelser, som vi er bekendt med, og som påvirker forbundet og involverer ledelsen, medarbejdere, som har en væsentlig rolle i den interne kontrol, eller andre, hvor besvigelserne kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet. Vi er ikke bekendt med påståede eller formodede besvigelser, som påvirker årsregnskabet, som vi har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, offentlige myndigheder eller andre.

### C. Overholdelse af lovgivning

1. Vi har oplyst, at vi ikke er bekendt med overtrædelser eller mistanke om overtrædelser af love og reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelsen af årsregnskabet.

#### D. Afgivne oplysninger og oplysninger om transaktioners fuldstændighed

1. Vi har givet jer:
  - adgang til al information, såsom regnskabsmateriale, dokumentation og andre forhold, som, vi er bekendt med, af relevans for udarbejdelsen af årsregnskabet
  - yderligere information, som I har anmodet os om i forbindelse med revisionen
  - ubegrænset adgang til personer i forbundet, som I har anset det for nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle transaktioner er registreret i bogføringen og fremgår af årsregnskabet.
3. Vi har oplyst jer om forbundets nærtstående parter og om alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter, som vi er bekendt med. Alle forbindelser og transaktioner med nærtstående parter er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i overensstemmelse med kravene i Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6.
4. De målingsmetoder og væsentlige forudsætninger, som vi har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder målinger til dagsværdi, er begrundet.
5. Vi har oplyst jer om, at forbundet har overholdt alle aspekter af kontrakter, der kunne have en væsentlig indflydelse på årsregnskabet i tilfælde af manglende overholdelse af nævnte kontrakter, herunder alle covenants, betingelser eller andre krav i relation til udestående gæld.
6. Alle salgstransaktioner er endelige, og der er ingen sideaftaler med kunder eller andre vilkår og betingelser, som ikke er oplyst.
7. Forbundet har tegnet forsikringer i et sådant omfang, at vi skønner, at forbundet aktiver og aktiviteter er rimeligt forsikringsdækket i skadessituationer.

#### E. Forpligtelser og eventualposter

1. Vi har oplyst jer om alle forpligtelser og eventualposter, herunder poster i relation til garantistillelser, både skriftlige og mundtlige, og disse er tilstrækkeligt oplyst i årsregnskabet.


#### F. Going concern

1. Vi har vurderet forbundet evne til at fortsætte driften, idet der tages højde for al relevant information om fremtiden, som dækker en periode, der mindst er, men ikke begrænset til, 12 måneder fra balancedagen. Vi bekræfter, at vi ikke er bekendt med væsentlig usikkerhed vedrørende begivenheder eller forhold, der kan medføre væsentlig tvivl om forbundet evne til at fortsætte driften.

#### G. Begivenheder efter balancedagen

1. Alle begivenheder efter balancedagen, som i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1701 af 21. december 2010, kapitel 4 og 6 kræver regulering eller oplysning, er blevet reguleret eller oplyst.

Brøndby, den 8. juni 2017  
Dansk Atletik Forbund



Jakob Larsen  
direktør



Kirse Ellegaard  
souschef