

# Dansk Atletik Forbund

Brøndby Stadion 20, 2605 Brøndby  
CVR-nr. 46217128

Revisionsprotokollat til årsregnskabet 2025

25. marts 2026



## Introduktion

Dansk Atletik Forbund

Kære medlemmer af bestyrelsen

Vi har revideret årsregnskabet for 2025 for Dansk Atletik Forbund. Årsregnskabet udarbejdes efter Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1817 af 29. december 2025. 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, samt standarderne for offentlig revision.

Revisionens formål og omfang samt ansvaret for regnskabsaflæggelsen er omtalt i vores revisionsprotokollat af 4. maj 2023.

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

Revisionsprotokollatet er alene udarbejdet til brug for bestyrelsen og forudsættes ikke anvendt af andre.

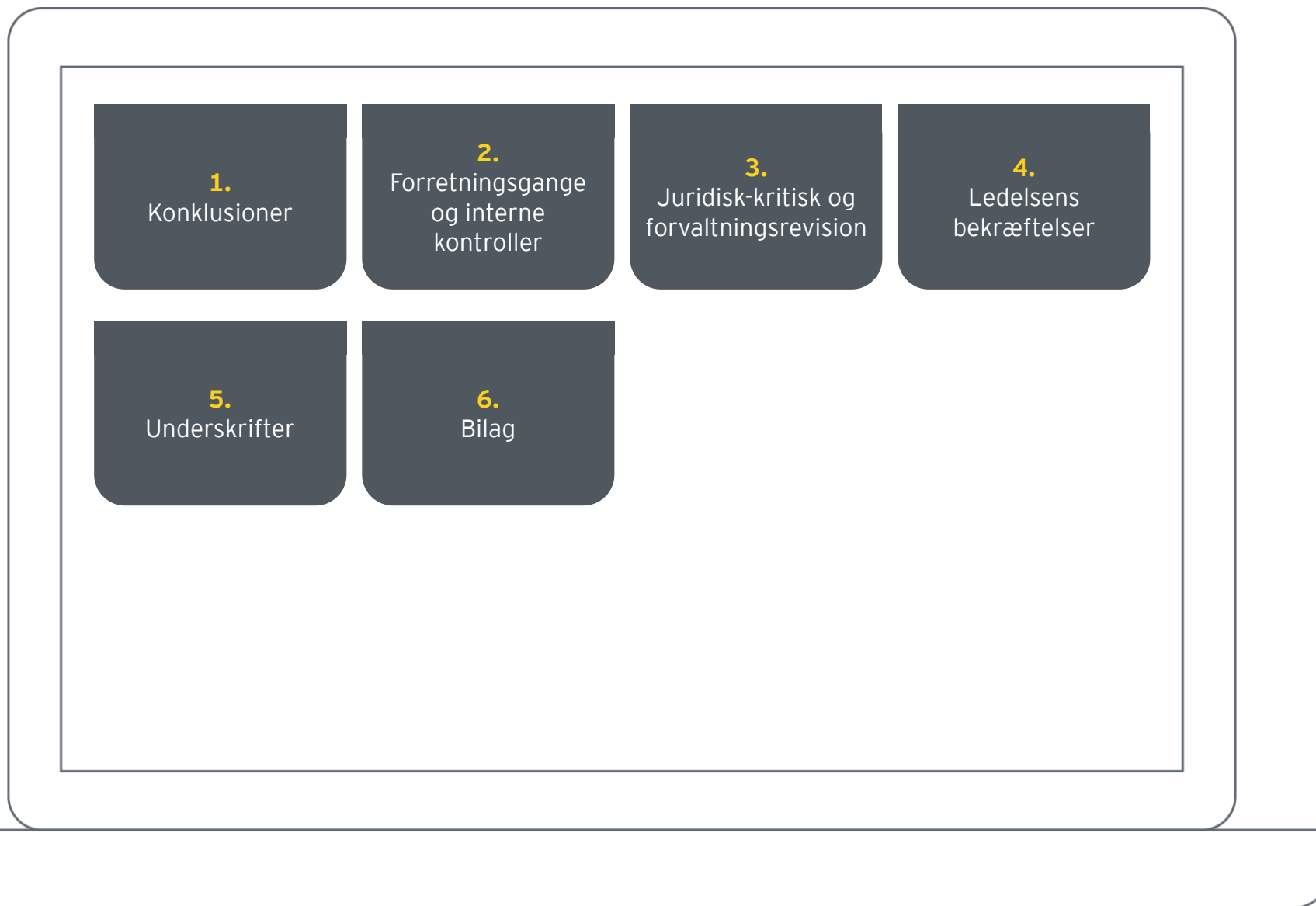
Med venlig hilsen

EY Godkendt Revisionspartnerselskab



Rasmus F Andersen  
statsaut. revisor

## EY fremlægger årets revision - indholdsfortegnelse



## EY har følgende konklusioner i forbindelse med revisionen af Dansk Atletik Forbunds årsregnskab



### Revisionspåtegning

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



### Juridisk-kritisk og forvaltningsrevision

- ▶ 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:
  - ▶ Mål- og resultatstyring
- ▶ Vores gennemgang har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger.



### Andre oplysninger vedrørende Kulturministeriets bekendtgørelse

- ▶ Vi skal i henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1817 af 29. december 2025 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. 1817 af 29. december 2025, er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår.
  - ▶ At revisionen ikke har givet anledning til bemærkninger med hensyn til, om tilskudsgrundlaget er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.



### Ikke-korrigerede fejlinformation

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

## Følgende forhold i kontrolmiljøet er konstateret i forbindelse med revisionen



### Forretningsgange og interne kontroller

- ▶ Forretningsgange og interne kontroller afpasses efter forbundets størrelse og karakter med henblik på at forebygge uforudsete tab i forbundet, understøtte ledelsens tilsyn med forbundet og at sikre en rettidig og pålidelig økonomirapportering.
- ▶ Forbundet 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 forbundets aktiver, kan opstå og forblive uopdagede.
- ▶ Forbundets ledelse har oplyst, at en effektiv funktionsadskillelse på alle områder ikke er hensigtsmæssig med de roller, som forbundets nuværende medarbejdere har. Ledelsen har oplyst, at den kompenserer herfor gennem løbende overvågning af forbundets aktiviteter og gennemgang af forbundets økonomirapportering.
- ▶ 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 forbundet

- ▶ To personer i forbundet har et kreditkort. Ledelsen har oplyst, at der er kreditmaksimum på disse kort på 50 t.kr. Vi har fået oplyst, at ledelsen foretager månedlig opfølgning på forbruget på disse kreditkort (Firstcard).
- ▶ Ovenstående kontrol er vigtig, idet disse kreditkort reelt giver enefuldmagt til at trække på forbundets midler, hvilket alt andet lige øger risikoen for, at tilsigtede eller utilsigtede fejl begås.

## Juridisk-kritisk og forvaltningsrevision



### Indledning

- ▶ I henhold til Kulturministeriets bekendtgørelse nr. 1817 af 29. december 2025, 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
  - ▶ Udvalgt revisionstema 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 forbundets ledelse, der har ansvaret for at planlægge og styre forbundets aktiviteter og herved sikre, at forbundets ressourcer, herunder tilskuddet fra DIF, anvendes på en økonomisk forsvarlig måde.
  - ▶ Det forventes, at forbundets ledelse under hensyntagen til sparsommelighed, produktivitet og effektivitet tilrettelægger en efter forbundets 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 forbundets formål. Vi har desuden fået oplyst, at tilhørende bilag er registreret med sædvanlige oplysninger om formål og deltagere.
  - ▶ Forbundet har udstedt 2 kreditkort til medarbejdere i forbundet. Ledelsen vurderer, at omkostningerne betalt via kreditkortene er afholdt sparsommeligt og i overensstemmelse med forbundets formål. Ledelsen vurderer også, at omfanget af kreditkort er nødvendigt for at opretholde en administrativ fleksibel proces for betaling af en række omkostningstyper.
  - ▶ Forbundet 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.

## Juridisk-kritisk og forvaltningsrevision



Vi har i regnskabsåret udvalgt nedenstående revisionstemaer.  
Der henvises til rotationsplan for temarevisionerne jf. bilag til revisionsprotokollatet.



### Mål- og resultatstyring

Forbundets mål og resultatstyring baserer sig på strategiske mål, som er aftalt med Danmarks Idrætsforbund.  
Forbundets foretager årligt en afrapportering på de strategiske mål til Danmarks Idrætsforbund, ligesom der løbende i året afholdes uformelle møder hvor status på målene drøftes.  
Vi har gennemlæst forbundets seneste skriftlige mål rapportering, og påset at denne er gennemgået i bestyrelsen.

### Afsluttende kommentar

Vores gennemgang af området 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. 1817 af 29. december 2025.
- ▶ Indeholder en ledelsesberetning, som indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.
- ▶ at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- ▶ at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af årsregnskabet, herunder at der er etableret systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.



### Ledelsens regnskaberklæring

- ▶ Erklæringen indeholder den daglige ledelsens 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. 1817 af 29. december 2025 .

Ledelsen bekræfter følgende forhold om årets aktiviteter:

- ▶ at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.
- ▶ at forvaltningen af forbundets midler er foretaget efter skyldige økonomiske hensyn, under hensyntagen til aspekterne økonomistyring, sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.
- ▶ at forbundet ikke har foretaget transaktioner med ledelse og bestyrelse udover sædvanlig lønudbetaling.
- ▶ at forbundet 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. Juridisk-kritisk og forvaltningsrevision

4. Ledelsens bekræftelser

**5. Underskrifter**

6. Bilag

## Underskriftside

København, 25. marts 2026

EY Godkendt Revisionspartnerselskab

---

Rasmus F Andersen  
statsaut. revisor

Siderne 180-188 er fremlagt på mødet 25. marts 2026

I bestyrelsen:

---

Lars Werge  
Formand

---

Jon Andersen  
Næstformand

---

Mette Thorup Sørensen  
Økonomiansvarlig

---

Knud Høyer  
Bestyrelsesmedlem

---

Annette Juma Nielsen  
Bestyrelsesmedlem

---

Thomas Meloni Rønn  
Bestyrelsesmedlem

---

Bo Lindholm  
Bestyrelsesmedlem

---

Mathilde U. Kramer  
Bestyrelsesmedlem



1. Konklusioner

2. Forretningsgange og interne kontroller

3. Juridisk-kritisk og forvaltningsrevision

4. Ledelsens bekræftelser

5. Underskrifter

**6. 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 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | Udvalgte emner under seneste temarevision                                    | Udtalelse i revisionspåtegning ved seneste temarevision |
|---|--|---------------|------|------|------|------|------|--|---|
| <b>Juridisk-kritisk revision (SOR 6)</b>  |  |               |      |      |      |      |      |  |   |
| SOR 6a                                    | Gennemførelse af indkøb                  |               |      | X    |      |      |      | - Intern bemyndigelse og godkendeshierarkier<br>- Transaktioner med ledelsen | Ingen kritiske bemærkninger                             |
| SOR 6b                                    | Løn- og ansættelsesmæssige dispositioner |               | X    |      |      | X    |      | - Intern bemyndigelse med fokus på ledelsesafkløning                         | Ingen kritiske bemærkninger                             |
| 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             |      |      |      |      |      |  |   |
| <b>SOR 7 Forvaltningsrevision (SOR 7)</b> |  |               |      |      |      |      |      |  |   |
| SOR 7a                                    | Aktivitets- og ressourcestyring          |               | X    |      | X    |      |      | Ledelsesrapportering med fokus på budget- og økonomistyring                  | Ingen kritiske bemærkninger                             |
| SOR 7b                                    | Mål- og resultatstyring                  |               |      | X    |      |      | X    | Målrapportering over for tilsynsmyndigheden                                  | Ingen kritiske bemærkninger                             |
| SOR 7c                                    | Styring af offentlige indkøb             |               |      | X    |      |      |      | - Sparsommelighed ved køb<br>- Transaktioner med ledelsen                    | Ingen kritiske bemærkninger                             |
| 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](https://ey.com).

© 2026 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](https://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.”

## Lars Werge Andersen

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: b6e952af-c088-4cf3-88a7-84577ce778d1

IP: 87.52.xxx.xxx

2026-03-25 12:57:55 UTC



## Knud Høyer

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: 232df4e7-8bdf-49f9-8e14-6581b63271dc

IP: 83.88.xxx.xxx

2026-03-25 14:34:53 UTC



## Mette Thorup Sørensen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: 08d761d2-7f06-4a7d-882d-ac45411bbee7

IP: 87.63.xxx.xxx

2026-03-25 15:01:58 UTC



## Thomas Rønn

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: f09b61e3-5658-4873-a1dc-058de1370ed1

IP: 93.165.xxx.xxx

2026-03-25 20:34:59 UTC



## Annette Juma Skæfergaard Nielsen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: 7e850d48-1a15-4980-bf49-1994c2d51c75

IP: 87.49.xxx.xxx

2026-03-25 20:37:56 UTC



## Mathilde Uldall Kramer

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: 0d352d27-c05a-47c9-af47-3ef38f89409c

IP: 212.27.xxx.xxx

2026-03-27 13:47:37 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

#### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

# 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.”

## Bo Lindholm

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: 9abdf622-f0fa-4c1b-8d7a-6cf8e5adb350

IP: 193.29.xxx.xxx

2026-03-27 15:23:01 UTC



## Jon Andersen

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Dansk Atletik Forbund

Serienummer: a5b2e421-0ac6-4a50-8f50-77114215591f

IP: 85.83.xxx.xxx

2026-03-31 19:51:11 UTC



## Rasmus Friberg Andersen

### Statsaut. revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: e219fbda-f2e4-4cf2-b051-b646c7d11872

IP: 93.165.xxx.xxx

2026-03-31 21:04:04 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.