

## Ledelsens regnskabserklæring for 2022 for Hovedstadens Svømmeklub

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund

Denne regnskabserklæring er afgivet i tilknytning til revisionen af årsregnskabet for Hovedstadens Svømmeklub for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Revisionen udføres med det formål at kunne forsyne årsrapporten med den uafhængige revisors revisionspåtegning på årsregnskabet om, hvorvidt årsregnskabet giver et retvisende billede af HSK's finansielle stilling på statusdagen og af resultatet af HSK's aktiviteter (og pengestrømme) for regnskabsåret i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt revisionsinstruks for godkendte frivillige folkeoplysende foreninger, der modtager over 500.000 kr. i tilskud, fra Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud.

Jeg er bekendt med mit ansvar for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt revisionsinstruks for godkendte frivillige folkeoplysende foreninger, der modtager over 500.000 kr. i tilskud, fra Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud, samt at udarbejde en ledelsesberetning der giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Ansvar omfatter endvidere udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde en ledelsesberetning der giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har indhentet tilstrækkelige og relevante informationer fra de af HSK's ledende medarbejdere, som er i besiddelse af den relevante viden om nedenstående forhold. I overensstemmelse hermed bekræfter jeg efter min bedste overbevisning følgende forhold:

## Før påbegyndelse af arbejdet:

Formålet med Bille & Buch-Andersen's arbejde, samt arten af og begrænsningerne i det arbejde, som Bille & Buch-Andersen A/S vil udføre, er blevet drøftet, og jeg har aftalt med Bille & Buch-Andersen, at de påbegynder deres arbejde hurtigst muligt efter de indledende drøftelser.

Der er min opfattelse, at Hovedstadens Svømmeklub er en going concern forening. Hovedstadens Svømmeklub har en normal finansiering, og det er min vurdering at Hovedstadens Svømmeklub har tilstrækkelig med kapital til at fortsætte sin drift i minimum 12 måneder efter 31. december 2022.

HSK aflægger årsregnskabet ud fra bogføringen i economic i år, ligesom sidste regnskabsår. Derudover har jeg meddelt mine skøn og vurderinger vedrørende risikoen for besvigelser i HSK.

HSK's aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til sidste regnskabsår, og jeg har meddelt Bille & Buch-Andersen, at der ikke har været usædvanlige transaktioner eller ændringer i HSK's aktiviteter og drift.

Jeg har meddelt Bille & Buch-Andersen at der ikke er indtruffet betydningsfulde hændelser efter 31. december 2022, som kræver en nærmere oplysning i ledelsesberetningen eller som skal indarbejdes i årsregnskabet.

Inden påbegyndelsen af revisionen af årsregnskabet, er mine følgende regnskabsmæssige skøn og vurderinger meddelt Bille & Buch-Andersen:

## I tilknytning til Bille & Buch-Andersens udførelse af revisionen:

- Årsrapporten giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt revisionsinstruks for godkendte frivillige folkeoplysende foreninger, der modtager over 500.000 kr. i tilskud, fra Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud, og ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt revisionsinstruks for godkendte frivillige folkeoplysende foreninger, der modtager over 500.000 kr. i tilskud, fra Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud.
- Der har ikke været uregelmæssigheder, som har omfattet ledelsen eller andre medarbejdere, der har væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i HSK's interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsrapporten.
- De metoder, data og betydelige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn og give tilknyttede oplysninger, er passende til brug for indregning, måling og afgivelse af oplysninger, i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt revisionsinstruks for godkendte frivillige folkeoplysende foreninger, der modtager over 500.000 kr. i tilskud, fra Københavns Kommune og de gældende regler for anvendelse af offentlige tilskud.
- Jeg har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater fra bestyrelsesmøder til rådighed.
- Jeg har givet fuldstændige oplysninger vedrørende identifikation af nærtstående parter og transaktioner med disse, herunder udlån til ledelse mv, som er væsentlige for årsrapporten. Mellemværender og transaktioner med nærtstående parter er korrekt indarbejdet og for relevante forhold tilstrækkeligt oplyst i årsrapporten.
- Præsentationen og oplysninger af væsentlige aktiver, gældsforpligtelser og egenkapitalelementer målt til kostpris er foretaget i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Alle gældsforpligtelser, både faktiske forpligtelser og eventualforpligtelser, garantier og sikkerhedsstillelser er korrekt indregnet eller oplyst i årsrapporten.
- Årsrapporten indeholder ikke væsentlig eller uvæsentlig fejlinformation eller udeladelser.

- Jeg er bekendt med, at ordet "besvigelser" omfatter fejlinformation som følge af regnskabsmanipulation og fejlinformation som følge af misbrug af aktiver, herunder bekræfter jeg, at:
  - a) det er mit ansvar, at interne kontrolsystemer er udformet, implementeret og opretholdes med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl
  - b) der foreligger mig bekendt ikke besvigelser eller formodning herom foretaget blandt:
    - medlemmer af ledelsen
    - andre personer, som kan udføre besvigelser med væsentlig påvirkning på årsrapporten
  - c) der foreligger mig bekendt ingen beskyldninger om besvigelser eller formodning herom, der har påvirkning på årsrapporten, som er bragt til mit kendskab af medarbejdere, tidligere medarbejdere, analytikere, offentlige myndigheder eller andre
  - d) jeg har overfor jer oplyst vores vurdering af risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser
  - e) jeg vurderer, at HSK's forretningsgange og interne kontroller henset til HSK's art og omfang ikke indebærer særlig risiko for, at der kan forekomme besvigelser.
- Alle kendte aktuelle eller potentielle overtrædelser af lovgivningen, der kan have væsentlig påvirkning på årsrapporten, er oplyst under revisionen og er tilstrækkeligt indregnet og oplyst i årsrapporten. Derudover er jeg ikke bekendt med aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivningen, herunder at der i HSK udøves aktiviteter, der strider imod lovgivningen.
- Den skønnede økonomiske effekt af igangværende tvister og retssager eller varslede tvister og retssager og krav mod HSK er korrekt indregnet og oplyst i årsrapporten. Derudover er der ikke verserende eller truende erstatningskrav, retssager m.v. eller eventualforpligtelser, såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser, herunder valutarisici og leasingforpligtelser, ud over de i årsrapporten anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af HSK's økonomiske stilling.
- HSK har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten.
- Der har ikke været overtrædelse af noget myndighedspåbud eller krav, der kan have væsentlig indvirkning på årsrapporten.
- Følgende er korrekt indarbejdede og, hvor det er relevant, også tilstrækkeligt oplyst i årsrapporten:
  - Tab forårsaget af købs- eller salgsforpligtelser,
  - Aftaler og optioner om tilbagekøb af aktiver, som tidligere er solgt,
- Jeg har ingen planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsrapporten.
- Jeg er bekendt med at revisor, i henhold til hvidvaskreglerne, har pligt til at kræve, at kunder legitimerer sig, og at revisor ved mistanke om hvidvask vil foretage yderligere undersøgelser, som revisor er forpligtet til at opbevare oplysninger om i 5 år efter sidste engagement med kunden. Jeg er endvidere bekendt med at revisor, i tilfælde af mistanke som ikke kan afkræftes, er forpligtet til at underrette NSK, Den Nationale enhed for Særlig Kriminalitet.
- Alle hensigtserklæringer eller lignende tilsagn afgivet af HSK, og som jeg har kendskab til, er korrekt oplyst eller indregnet i årsregnskabet.
- HSK har ejendomsret til alle aktiver, og der er ingen rådighedsindskrænkning, pantsætning eller anden sikkerhedsstillelse i HSK's aktiver udover det omfang, der er oplyst i årsrapporten.

- Såvel finansielle som ikke-finansielle oplysninger i ledelsesberetningen om realiserede og forventede forhold er i overensstemmelse med den øvrige del af årsrapporten og grundlaget herfor. De anførte forventninger er pålidelige og hviler på rimelige forudsætninger.
- Jeg er bekendt med, at HSK skal foretage korrekte indberetninger til SKAT for goder der stilles til rådighed overfor HSK's medlemmer, ansatte m.v., herunder bekræfter jeg at jeg har sikret at der er sket korrekt skattemæssig behandling og indberetning af følgende hvor det måtte være relevant:
  - a) fri bil, telefon og skattefri godtgørelser
  - b) gaver og private udgifter

Jeg bekræfter endvidere at ovennævnte er indberettet rettidigt og korrekt til SKAT for de områder hvor det måtte være relevant.

- Der har ikke været begivenheder efter balancedagen, der kræves indarbejdet i årsrapporten eller oplyst i ledelsesberetningen eller i en note til årsrapporten, ud over det i årsrapporten oplyste.
- Jeg er bekendt med reglerne i GDPR (Persondataforordningen) og bekræfter at HSK efterlever reglerne i de centrale it-systemer.
- Jeg har drøftet alle begivenheder og forhold omkring HSK's fortsatte drift med Bille & Buch-Andersen. Jeg vurderer at HSK's kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at HSK kan betale nutidige og fremtidige kreditorer og at HSK således vil have den nødvendige likviditet til opretholdelse af HSK's fortsatte drift i mindst 12 måneder fra aflæggelsen af årsrapporten. Min vurdering af HSK's evne til at fortsætte driften er baseret på al tilgængelig information og min indgående viden om HSK's forventede fremtidige forhold og finansiering.
- HSK har ikke modtaget kontantbetalinger på kr. 20.000 eller derover, hvad enten disse kontantbetalinger er sket som flere betalinger, der er indbyrdes forbundne, eller der er tale om én samlet betaling.
- Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, herunder alle væsentlige oplysninger af relevans for en vurdering af HSK's finansielle stilling.
- Der er ingen formelle eller uformelle pantsætninger af HSK's likvide beholdninger. Jeg eller HSK har ingen finansieringsaftaler udover de, som er oplyst i årsrapporten.
- Jeg anser HSK's forsikringsdækning for tilstrækkelig.
- Indeværende års og de forrige 5 års regnskabsmateriale er til stede og opbevares fortsat på forsvarlig og betryggende måde.

## **De endeligt valgte regnskabsmæssige skøn og vurderinger:**

I tilknytning til afslutningen af revisionen af årsregnskabet for Hovedstadens Svømmeklub for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 har jeg ikke haft anledning til at ændre mit regnskabsmæssige skøn og vurderinger og jeg fastholder derfor samtlige mine regnskabsmæssige skøn og vurderinger, som er anlagt af mig og oplyst til Bille & Buch-Andersen før påbegyndelsen af arbejdet med revisionen af årsregnskabet for Hovedstadens Svømmeklub for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Frederiksberg, den 27. februar 2023

Lars Sørensen  
Direktør

# 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.”

## Lars Sørensen (CPR valideret)

### Direktør

Serienummer: 87a2c840-0f9a-4315-9381-4ba85fb3a1fa

IP: 87.116.xxx.xxx

2023-03-09 13:55:47 UTC



## Susanne Glasius Tischer (CPR valideret)

### Bestyrelsesformand

Serienummer: e3998ce8-4928-4a7b-b543-d7a97f47e444

IP: 94.147.xxx.xxx

2023-03-12 12:46:24 UTC



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>