



Tlf.: 96 26 38 00
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Birk Centerpark 30
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

**HERNING SVÆVEFLYVECENTER
RAPPORTERING TIL LEDELSEN
VED UDVIDET GENNEMGANG AF
ÅRSREGNSKABET 2023**

DEN SELVEJENDE INSTITUTION HERNING SVÆVEFLYVECENTER, CVR-NR. 11 63 41 76

RAPPORTERING TIL LEDELSEN VEDRØRENDE ÅRSREGNSKABET 2023

Som centrets revisorer har vi udført gennemgang af årsregnskabet for 2023, der udviser et resultat på 45.507 kr., samlede aktiver på 389.031 kr. og en egenkapital pr. 31. december 2023 på 89.653kr.

I forbindelse med afslutningen af revisionen skal vi redegøre for følgende:

1. Konklusion på den udførte revision.
2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet.
3. Den udførte revision.

1. Konklusion på den udførte revision

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2023.

Godkender ledelsen årsregnskabet i den nuværende form, vil vi forsyne det med en erklæring med nedenstående fremhævelse af forhold:

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Centret har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal samt budgettallene for kommende regnskabsår har, som det fremgår af resultatopgørelsen, ikke været underlagt den udvidede gennemgang. Anvend dette afsnit til uddybende forklaring på forbehold, omtale af væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift, fremhævelse af forhold og andre rapporteringsforpligtelser.

2. Særlige forhold vedrørende årsregnskabet

Den udførte revision har givet anledning til at fremhæve følgende særlige forhold, der er af betydning for ledelsens vurdering af årsregnskabet.

Forretningsgange og interne kontroller

Forretningsgange og interne kontroller skal tilpasses til centrets størrelse og karakter med henblik på at sikre korrekte, troværdige og rettidige registreringer som grundlag for regnskabsaflæggelsen.

Antallet af ansatte i centret er begrænset, hvilket ikke på alle områder muliggør en effektiv funktionsadskillelse og dermed effektive interne kontroller. Ledelsen er bekendt med, at dette forhold indebærer en øget risiko for, at tilsigtede og utilsigtede fejl kan opstå og ikke opdages. Ledelsen forsøger at kompensere herfor gennem overvågning og kontrol med driften.

Det bedste middel til afhjælpning af disse problemstillinger er opfølgende ledelsesmæssige kontroller. Kontrollerne bør bl.a. omfatte en gennemgang af perioderapporter, debitor-/kreditoroversigter, godkendelse/attestation af salgs-, købs- og omkostningsbilag samt poståbning mv. Vi skal derfor foreslå, at centret prioriterer de ledelsesmæssige kontroller højt.

Som følge af manglende funktionsadskillelse har vi på visse områder udvidet omfanget af de øvrige revisions handlinger.

3. Den udførte revision

Revisionen har givet anledning til at fremhæve følgende forhold:

Beholdningseftersyn

Det er alene centrets ledelse, som har adgang til centrets likvide beholdninger, og som dermed forestår samtlige betalinger i virksomheden. Vi har meddelt centrets ledelse, at vi som følge heraf ikke foretager uanmeldte beholdningseftersyn som led i revisionen, hvilket er accepteret af ledelsen.

Ledelsens pligt til at føre bøger mv.

Vi har ved vores gennemgang af centrets bøger, fortegnelser og protokoller konstateret, at bestyrelsen ikke har udarbejdet en forretningsorden, således som det er foreskrevet i selskabslovens § 130. Vi har derfor medtaget andre rapporteringsforpligtelser om forholdet i vores erklæring, da ledelsen kan ifalde ansvar.

Herning, den februar 2024

BDO Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Martin Jochens Lück
Statsautoriseret revisor

Herning, den februar 2024

Rasmus Møjbæk
Formand

Jacob Bøgelund Lassen
Kasserer

Claus Jensen

Michael Jensen

Kim Kruse Kristensen