Revisors erklæring om faktiske resultater

Til DBU

Vi har efter aftale med kunde A/S, CVR. nr. udført de arbejdshandlinger vedrørende eventuelt supplerende information, jf. Annex F og Annex G i Divisionsforeningens manual for klublicens 2023/2024, og som er angivet nedenfor vedrørende mindsteoplysningskrav for årsrapporter og grundlag for udarbejdelse af årsrapporten, som er vist i Annex F og i Annex G i Divisionsforeningens’s manual for klublicens 2023/2024.

Vores arbejde er udført i overensstemmelse med den internationale standard om aftalte arbejdshandlinger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Arbejdshandlingerne blev udelukkende udført for at hjælpe kunde A/S, CVR. nr. til at vurdere om årsrapporten og supplerende information opfylder mindstekravene, jf. Annex F og Annex G i Divisionsforeningens’s manual for klublicens 2023/2024, og er opsummeret som følger:

1. Vi har sammenholdt årsrapporten for Kunde A/S, CVR.nr. for 2022 med mindsteoplysningskrav, som vist i Annex F, herunder mindstekravene til principper, balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, spilleroversigten og ledelsesberetningen.
2. Såfremt årsrapporten ikke opfylder alle de enkelte bestemmelser vedrørende mindstekravene har vi vedlagte den supplerende information, som kunde A/S, CVR. nr. har udarbejdet, afstemt totalerne i denne til årsrapporten og gennemgået om de specificerede oplysninger i den supplerende information opfylder de enkelte bestemmelser vedrørende mindsteoplysningskrav, herunder mindstekravene til principper, balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, spilleroversigten og ledelsesberetningen.

1. Vi har sammenholdt årsrapporten for Kunde A/S, CVR.nr. for 2022 med grundlag for udarbejdelse af årsrapporten, som vist i Annex G, herunder mindstekravene til principper, konsoliderings-/kombinationskrav, regnskabsmæssige krav for permanente spillerkontrakter, regnskabskrav ved midlertidig overførsel af spillercertifikat (leje), regnskabskrav til specifikke udgiftsposter og regnskabskrav til specifikke indtægtsposter.
2. Såfremt årsrapporten ikke opfylder grundlag for udarbejdelse af årsrapporten, har vi vedlagt den supplerende information i form af korrigeret balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, spilleroversigten og noter, som kunde A/S, CVR. nr. har udarbejdet, afstemt totalerne til årsrapporten og gennemgået om den supplerende information medfører at grundlag for udarbejdelse af årsrapporten, herunder mindstekravene til principper, konsoliderings-/kombinationskrav, regnskabsmæssige krav for permanente spillerkontrakter, regnskabskrav ved midlertidig overførsel af spillercertifikat (leje), regnskabskrav til specifikke udgiftsposter og regnskabskrav til specifikke indtægtsposter opfyldes.
3. Med hensyn til punkt 1 fandt vi, at årsrapporten for Kunde A/S, CVR.nr. for 2022 opfylder mindsteoplysningskrav, som vist i Annex F, herunder mindstekravene til principper, balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, spilleroversigten og ledelsesberetningen med undtagelse af …

(Vis undtagelserne)

1. Med hensyn til punkt 2 fandt vi, at Kunde A/S, CVR.nr. i vedlagte bilag 1, 2, 3 og 4 har udarbejdet supplerende informationer for at opfylde mindstekravene til principper, balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, spilleroversigten og ledelsesberetningen.   
     
   Vi fandt, at totalerne i de supplerende oplysninger til balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, spilleroversigten er direkte afstemmelige til årsrapporten.   
     
   (Vis undtagelserne)  
     
   Vi fandt også, at de specificerede oplysninger i den supplerende information medfører, at de enkelte bestemmelser vedrørende mindsteoplysningskrav, herunder mindstekravene til balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, spilleroversigten opfyldes.

(Vis undtagelserne)

1. Med hensyn til punkt 3 fandt vi, at årsrapporten for Kunde A/S, CVR.nr. for 2022 (ikke) opfylder grundlag for udarbejdelse af årsrapporten, som vist i Annex G, herunder mindstekravene til principper, konsoliderings-/kombinationskrav, regnskabsmæssige krav for permanente spillerkontrakter, regnskabskrav ved midlertidig overførsel af spillercertifikat (leje), regnskabskrav til specifikke udgiftsposter og regnskabskrav til specifikke indtægtsposter.
2. Med hensyn til punkt 4 fandt vi, at Kunde A/S, CVR.nr. i vedlagte bilag har udarbejdet supplerende informationer i form af korrigeret balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, spilleroversigten og noter for at opfylde grundlag for udarbejdelse af årsrapporten, herunder mindstekravene til principper, konsoliderings-/kombinationskrav, regnskabsmæssige krav for permanente spillerkontrakter, regnskabskrav ved midlertidig overførsel af spillercertifikat (leje), regnskabskrav til specifikke udgiftsposter og regnskabskrav til specifikke indtægtsposter.

(Vis undtagelserne)

Da ovennævnte arbejdshandlinger hverken er revision eller review i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, udtrykker vi ikke nogen grad af sikkerhed om at kunde A/S, CVR.nr. opfylder mindstekravene og grundlaget.

Hvis vi havde udført yderligere arbejdshandlinger, revideret eller udført review af den supplerende information i overensstemmelse med internationale standarder om revision eller review og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, kunne andre forhold være fundet og rapporteret til Dem.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet med det formål, der er nævnt i denne erklærings første afsnit og til Deres og DBU’ brug, og den må ikke bruges til noget andet formål eller videregives til nogen anden. Erklæringen vedrører kun de forhold, der er nævnt ovenfor, og kan ikke udstrækkes til at omhandle årsrapporten for Kunde A/S, CVR.nr. for 2022 som helhed.

By, dato

Revisionsvirksomhedens navn

CVR-nr. xx xx xx xx

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Revisors navn

Revisors titel  
MNE-nummer