



VERKSAMHETS- BERÄTTELSE

2021

Innehållsförteckning

Styrelse redovisning

Informationsverksamheten

Verksamhetsplan

Seniorfotboll herrar

Seniorfotboll damer

Ungdomssektionens redogörelse

Innebandysektionen

Bokslut –21

Ekonomisk redogörelse för verksamhetsåret – 2021

Förvaltningsberättelse

Balansrapport

Resultatrapporter

Revisionsberättelse

STYRELSEN I HERTZÖGA BK 2021



Ordförande Jens Wallner

Vice ordförande Jessica Borr

Kassör Tom Erlandsson

Övriga ledamöter	Patrik Berglund	Marknadsgruppen
	Tommy Elfstdt	Fotboll ungdom
	Johan Törngren	Innebandy ungdom
	Patrik Wallner	Innebandy herrar

Adjungerade Ledamöter	Anna Carlsson	Sekreterare
	Fredrik Fernström	Fotboll herrar

Styrelsen för Hertzöga BK lämnar följande berättelse för verksamhetsåret 2021

Verksamheten

Den sportsliga verksamheten har försökt att drivas enligt utställd plan för 2021 men på grund av Coronapandemin och läget i samhället har det varit mycket omplaneringar av träningar och matcher. Mycket av verksamheten inomhus under vintern 2020/2021 stod still och innebandyns verksamhet led mest av detta.

Av de tio arrangemang som planerats för året har endast två, Genrepet och Nyårspromenaden, kunnat genomföras på grund av pandemiläget.

I vårt arbete gällande utveckling av föreningen har mycket arbete bedrivits.

- En enkätundersökning genomfördes under året för att få medlemmarnas åsikt om föreningen och hur vi kan utvecklas. Vi tackar alla som deltog i undersökning. Vi tackar även för den mycket positiva bild av hur föreningen mår och fungerar som undersökningen gav.
- Verksamheten för "Trygg domare" har startats för alla ungdomsdomare, både fotboll och innebandy.
- Samverkan och samarbete över åldersgränserna har funnits med i vår "Barn- och ungdomspolicy" i många år. Mycket arbete har lagts ned under året på att ta fram ett förenklat förtydligande av detta i form av ett eget dokument. Arbete har också bedrivits för en ny Spelarutbildningsplan (SUP) för ungdomsfotbollen vilken följer SvFF nya spelformer.
- I vårt arbete med jämställdhet har en ny "Handlingsplan för trivsel och öppenhet" skapats som också ersätter vår "Handlingsplan mot mobbing, kränkningar och diskriminering". I arbetet med aktiva åtgärder bedriver vi nu en årlig kartläggning och presentation av aktiva tjejer/kvinnor och killar/män i föreningen.
 - Målet är att ha en kvantitativ (40-60% till endera kön) jämn könsfördelning för alla grupp typer i föreningen. Vid nyrekrytering prioriteras underrepresenterat kön.
 - Vi arbetar för att öka antalet tjejer/kvinnor i föreningens ledning till att bli kvantitativt jämställt (40-60% till endera kön).
 - Föreningens långsiktiga mål sattes till att öka med tio stycken kvinnliga aktivitetsledare per år fram till 2024, d.v.s. 77 stycken.

Grupptyp	2017 Tjejer/kvinnor	2017 Killar/män	2021 Tjejer/kvinnor	2021 Killar/män
Spelare (totalt)	221	322	383	426
Spelare (IB)	67	133	86	141
Spelare (fotboll)	205	294	353	387



Ledare (totalt)	19	83	47	138
Ledare (IB)	4	17	10	31
Ledare (fotboll)	16	70	29	99
Styrelsen	0	7	1	7
Valberedningen	0	3	1	2

- Vi startade "Innebandy Flex" i Ilandaskolan. Innebandy Flex handlar om ökad flexibilitet. Alla träningstillfällen är öppna för alla – oavsett ålder, ambitionsnivå, erfarenhet och kompetens.
Ledar- och veteran-motion erbjöds fortsatt genom futsal och innebandy under året.

Sportsligt

Vi har under 2021 haft lag anmälda i seriespel; 44 lag i fotboll, 15 lag i innebandy och 6 lag i futsal. Av dessa var 5 senior lag där fotboll Herr spelade i division 3 och 5, Dam spelade i division 2 och 3 och innebandy Herr i division 3.

Fotbollens ungdomsverksamhet har lidit men det har också skett mycket bra. Landslagets Fotbollsskola blev inställd men ungdomsledarna gjorde istället en fantastisk insats med att renovera IP och måla läktarna. Vi slog rekord med antal 7-åringar som började spela fotboll hos oss. Vi fick 90 nya fotbollslirare på Ilanda i sommar, 38 killar och 52 tjejer.

Våra tjejer födda 08 gjorde en stor bedrift och vann Lilla VM i innebandy. Lagkaptenen Wilma Ellinge sammanfattade i VF segervapnet till; "Väldigt bra på att peppa varandra".

Fotboll Dam har jublat och firat två seriesegrar med guldhattar. Först vann U-laget damtreaan och sen vann representationslaget division 2. Så vi ser fram mot division 1 spel under 2022.

Föreningen har synts även 2021 utanför Värmland tack vare duktiga ungdomar.

Filip Gustafsson var med fotbollslandslaget P15 Future Team-läger.

Viola Holmén och Nova Rosengren var med och representerade Värmland i Innebandyns Distriktslags SM för flickor födda 2005.

Ekonomi

Föreningens ekonomi har ett positivt resultat för 2021 med 561tkr. Vi har trots ett tufft år p.g.a. Coronapandemin en fortsatt god ekonomi som är i balans med ett positivt kapital på 3673tkr där cirka 1153tkr är kopplade till lagkonton.

Coronapandemin har påverkat vår ekonomi under året och alla inställda arrangemang, stängd kiosk på IP m.m. har bidragit till minskad omsättning.

För att skapa engagemang från sektionerna i vår ekonomi har vi under året haft träffar för att förklara vår ekonomi och värva medlemmar till Marknadsgruppen. Träffarna var mycket positiva och Marknadsgruppen har fått fler medlemmar. Många fick en ny förståelse för kostnaderna för föreningen. Intäkterna från Marknadsgruppens arbete hjälper till att täcka de interna kostnaderna för alla sektionerna; anmälning av lag i seriespel, domare, planer vid



matchspel, bollar m.m. samt gemensamma kostnader för kansliet som servar våra ideella ledare med, bokning av domare, planer, matchdräkter m.m.

Marknadsgruppen har trots pandemiläget skapat mycket goda intäkter på cirka 550tkr, vilket är 150tkr mer än föregående år.

Övrigt

Styrelsen i Hertzoega BK vill tacka all, dam-, herr-, flick- och pojkledare, föräldrar, funktionärer, veteranerna och sponsorer för Era insatser, för Erat stöd och ett mycket gott samarbete under verksamhetsåret 2021.

Skåre i mars 2022

Jens Wallner

Jessica Borr

Tom Erlandsson

Patrik Wallner

Tommy Elfstedt

Johan Törngren

Patrik Berglund

Årsredovisning
för
HERTZÖGA BK

873200-9850

Räkenskapsåret

2021

Styrelsen för HERTZÖGA BK får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2021.

Årsredovisningen är upprättad i svenska kronor, SEK. Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor (kr). Uppgifter inom parentes avser föregående år.

Förvaltningsberättelse

Verksamheten

Allmänt om verksamheten

Föreningen har en mycket aktiv fotbollsverksamhet samt även innebandyverksamhet.

Föreningen har sitt säte i Karlstad.

Främjande av ändamålet

Hertzöga BK har som ändamål att bedriva idrottslig verksamhet i enlighet med riktlinjer från Sveriges Riksidrottsförbund (RF) i "Idrotten vill - Idrottsrörelsens idéprogram", samt med särskild målsättning att i samklang med föreningens policydokument föra en positiv utveckling av individer, såväl fysiskt och psykiskt som socialt och kulturellt.

Positiv utveckling av individer fysiskt genom att ungdomar tränar och umgås vid ett stort antal tillfällen per år och psykiskt genom att vara i grupper där varje individ blir sedd. Idrottsplatsen är en helt överlägsen plats att tillbringa sin fritid på, det fostrar framtidens vuxna inför arbetslivet och kulturellt finns ingen bättre kultur än idrott som i början av livet skapar sunda vanor att röra på sig.

Väsentliga händelser under räkenskapsåret

Under år 2021 fortsätter pandemin påverka världen. Föreningen påverkas i mindre omfattning av pandemin på kort sikt. Vad den fullskaliga effekten blir på längre sikt för Föreningen är för tidig att säga. För att minimera eventuella risker följer Föreningen samtliga rekommendationer från Folkhälsomyndigheten i Sverige.

Under året har vissa arrangemang tvingats att ställas in. Föreningen har till viss del ekonomiskt kompenserats för detta genom olika extrainsatta stöd.

Flerårsöversikt (tkr)	2021	2020	2019	2018
Nettoomsättning	2 329	2 790	3 593	3 509
Resultat efter finansiella poster	561	458	-92	427
Soliditet (%)	92	91	94	95

Stiftelsens resultat och ställning i övrigt framgår av efterföljande resultat- och balansräkning med noter.

HERTZÖGA BK
Org.nr 873200-9850

2 (7)

Resultaträkning

	Not 1	2021-01-01 -2021-12-31	2020-01-01 -2020-12-31
Föreningens intäkter			
Medlemsavgifter		152 550	151 124
Bidrag		1 312 538	1 080 471
Nettoomsättning		2 329 284	2 790 266
Övriga rörelseintäkter		81 377	102 779
Summa föreningens intäkter		3 875 749	4 124 640
Föreningens kostnader			
Övriga externa kostnader		-2 140 649	-2 598 478
Personalkostnader	2	-1 162 041	-1 055 656
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-11 946	-11 946
Summa föreningens kostnader		-3 314 636	-3 666 080
Rörelseresultat		561 113	458 560
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		7	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-327	-216
Summa finansiella poster		-320	-216
Resultat efter finansiella poster		560 793	458 344
Resultat före skatt		560 793	458 344
Årets resultat		560 793	458 344



HkgbJlhgMc-S1f1g2xfq

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader

3

92 956

104 902

Summa materiella anläggningstillgångar

92 956

104 902

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav

4

12 363

12 363

Summa finansiella anläggningstillgångar

12 363

12 363

Summa anläggningstillgångar

105 319

117 265

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar

36 035

20 000

Övriga fordringar

14 646

2 042

Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

8 060

8 241

Summa kortfristiga fordringar

58 741

30 283

Kassa och bank

Kassa och bank

3 850 138

3 255 878

Summa kassa och bank

3 850 138

3 255 878

Summa omsättningstillgångar

3 908 879

3 286 161

SUMMA TILLGÅNGAR

4 014 198

3 403 426

Balansräkning

Not
1

2021-12-31

2020-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

5

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

3 112 373

2 654 029

Årets resultat

560 793

458 344

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

3 673 166

3 112 373

Summa eget kapital

3 673 166

3 112 373

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

46 043

31 937

Övriga skulder

17 539

19 869

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

277 450

239 247

Summa kortfristiga skulder

341 032

291 053

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

4 014 198

3 403 426

Noter

Not 1 Redovisnings- och värderingsprinciper

Allmänna upplysningar

Årsredovisningen är upprättad i enlighet med årsredovisningslagen och Bokföringsnämndens allmänna råd (BFNAR 2016:10) om årsredovisning i mindre företag.

Anläggningstillgångar

Tillämpade avskrivningstider:

Byggnader

33 år

Not 2 Anställda och personalkostnader

	2021	2020
Medelantalet anställda		
Män	2	2
	2	2
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	863 232	824 742
Sociala kostnader och pensionskostnader	293 809	230 914
(varav pensionskostnader)	(14 164)	13 215)
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 157 041	1 055 656

Not 3 Byggnader och mark

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	260 200	260 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	260 200	260 200
Ingående avskrivningar	-155 298	-143 352
Årets avskrivningar	-11 946	-11 946
Utgående ackumulerade avskrivningar	-167 244	-155 298
Utgående redovisat värde	92 956	104 902

Not 4 Andra långfristiga värdepappersinnehav

	2021-12-31	2020-12-31
Ingående anskaffningsvärden	12 363	12 363
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	12 363	12 363
Utgående redovisat värde	12 363	12 363

Not 5 Eget kapital

	Balanserat resultat	Årets resultat	Fritt eget kapital	Totalt
Belopp vid räkenskapsårets början	2 654 029	458 344		3 112 373
Disposition av föregående års resultat	458 344	-458 344		0
Årets resultat			560 793	560 793
Belopp vid räkenskapsårets slut	3 112 373	0	560 793	3 673 166

Karlstad 2022 - -

Jens Wallner
Ordförande

Tom Erlandsson
Kassör

Patrik Wallner
Herr Innebandy

Johan Törngren
Ungdom Innebandy

Jessica Borr
Vice Ordförande

Patrik Berglund
Marknadsgruppen

Tommy Elfstedt
Ungdomsansvarig

Vår revisionsberättelse har lämnats 2022 - -
Grant Thornton Sweden AB

Victor Wiklund
Auktoriserad revisor

Verification

Transaction ID	HkgbJlhgMc-S1f1g2xfq
Document	Årsredovisning för påskrift Hertzöga.pdf
Pages	8
Sent by	Victor Wiklund

Signing parties

Jens Wallner	jens.wallner@tietoevry.com	Action: Sign	Method: Swedish BankID
Jessica Borr	jessica.borr@bredband2.com	Action: Sign	Method: Swedish BankID
Patrik Berglund	patrik.berglund@swegon.se	Action: Sign	Method: Swedish BankID
Tom Erlandsson	tom.erlandsson@afry.com	Action: Sign	Method: Swedish BankID
Johan Törngren	johan.torngren@karlstad.se	Action: Sign	Method: Swedish BankID
Patrik Wallner	p.wallner@protonmail.com	Action: Sign	Method: Swedish BankID
Tommy Elfstedt	tommy.elfstedt@gmail.com	Action: Sign	Method: Swedish BankID
Victor Wiklund	victor.wiklund@se.gt.com	Action: Sign	Method: Swedish BankID

Activity log

E-mail invitation sent to johan.torngren@karlstad.se
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation sent to patrik.berglund@swegon.se
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation sent to p.wallner@protonmail.com
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation sent to jens.wallner@tietoevry.com
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation sent to tom.erlandsson@afry.com
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation sent to tommy.elfstedt@gmail.com
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation sent to jessica.borr@bredband2.se
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation sent to victor.wiklund@se.gt.com
2022-03-17 14:02:43 CET,

E-mail invitation rejected by mailserver
2022-03-17 14:02:49 CET,



HkgbJlhgMc-S1f1g2xfq

Clicked invitation link Patrik Berglund

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/99.0.4844.51 Safari/537.36,2022-03-17 14 05 13 CET,IP address 185.224.57.23

Clicked invitation link Jens Wallner

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/99.0.4844.51 Safari/537.36 Edg/99.0.1150.39,2022-03-17 14 08 15 CET,IP address 217.215.179.37

Document signed by PATRIK BERGLUND

Birth date: 19/07/1970,2022-03-17 14:09 02 CET,

Document signed by Jens Åke Mikael Wallner

Birth date: 05/10/1968,2022-03-17 14:23 36 CET,

Clicked invitation link Patrik Wallner

Mozilla/5.0 (Linux; Android 10) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/99.0.4844.51 Mobile Safari/537.36,2022-03-17 14 25 12 CET,IP address 217.215.179.37

Document signed by Patrik Mikael Wallner

Birth date: 17/05/1994,2022-03-17 14:27 57 CET,

Clicked invitation link Tommy Elfstedt

Mozilla/5.0 (iPhone; CPU iPhone OS 15_3_1 like Mac OS X) AppleWebKit/605.1.15 (KHTML, like Gecko) Version/15.3 Mobile/15E148 Safari/604.1,2022-03-17 14 52:09 CET,IP address: 194.103.31.82

Document signed by TOMMY ELFSTEDT

Birth date: 09/04/1970,2022-03-17 14:53 31 CET,

Clicked invitation link Johan Törngren

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/99.0.4844.51 Safari/537.36 Edg/99.0.1150.39,2022-03-17 15.04 07 CET,IP address 194.103.31.143

Document signed by JOHAN TÖRNGREN

Birth date: 30/12/1964,2022-03-17 15 07 23 CET,

E-mail invitation sent to jessica.borr@bredband2.com

2022-03-17 15 59 00 CET,

Clicked invitation link Tom Erlandsson

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/99.0.4844.74 Safari/537.36,2022-03-18 09 39 20 CET,IP address 81.232.190.201

Document signed by TOM ERLANDSSON

Birth date: 22/03/1963,2022-03-18 09 53 13 CET,

Clicked invitation link Jessica Borr

Mozilla/5.0 (iPhone; CPU iPhone OS 15_3_1 like Mac OS X) AppleWebKit/605.1.15 (KHTML, like Gecko) Version/15.3 Mobile/15E148 Safari/604.1,2022-03-18 10 12 06 CET,IP address 139.74.127.1

Document signed by Jessica Maria Borr

Birth date: 23/05/1972,2022-03-18 10 13 48 CET,

Clicked invitation link Victor Wiklund

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/98.0.4758.102 Safari/537.36 Edg/98.0.1108.62,2022-03-21 08 11 45 CET,IP address 88.131.44.131

Document signed by Victor Wiklund

Birth date: 10/02/1991,2022-03-21 08:12 06 CET,



with the following information: name, address, phone number, email address, and date of birth. The information should be provided in a clear and concise manner, and should be verified by the user.

 Verified

 HkqbbJlhgMc-S1f1g2xfq

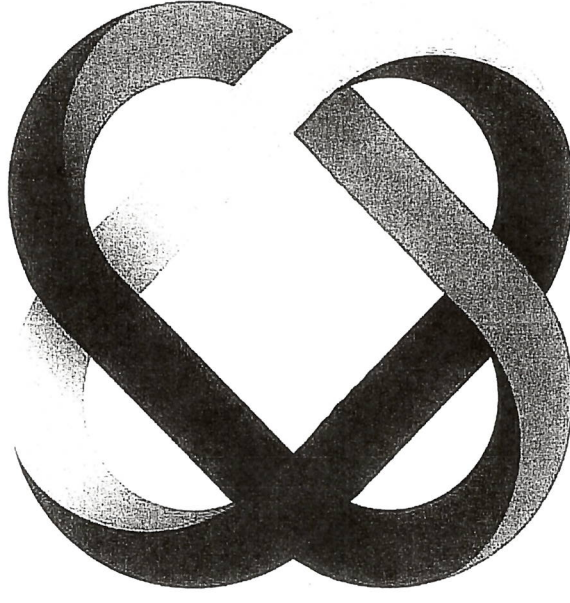
Hertzöga BK

Rapportering av revision för räkenskapsåret 2021

2022-03-21

Victor Wiklund

©2022 Grant Thornton Sweden AB. All rights reserved.



Hertzöga BK
Odalvägen 50
653 50 Karlstad

Till föreningsstyrelsen

Jag har i denna rapport sammanfattat mina väsentliga iakttagelser från revisionen av Hertzöga BK. Rapportens syfte är att uppmärksamma föreningsstyrelsen på dessa väsentliga områden i enlighet med International Standard on Auditing (ISA).

Som revisor har jag en skyldighet att följa ISA och god revisionssed i Sverige. De iakttagelser jag lyfter fram i denna rapport är sådana jag noterat i samband med min revision. Revisionen är anpassad till föreningens verksamhet och är primärt utformad för att jag ska kunna avge en revisionsberättelse på årsredovisningen. Det är föreningsstyrelsen som är ansvarig för att upprätta årsredovisningen och min revision frångår inte föreningsstyrelsen det yttersta ansvaret för årsredovisningens innehåll.

Denna rapport är enbart avsedd för föreningsstyrelsen och inte för att distribueras till utomstående.

Med vänlig hälsning

Victor Wiklund
Auktoriserad revisor



Grant Thornton

An instinct for growth™

Innehåll

1. Risker
2. Slutsats
3. Revisionsdifferenser
4. Iakttagelser från vår bokslutsgranskning
5. Övrigt



1. Risker

Hög

Väsentlighet



Låg	Risk	Hög
Granskningens omfattning		
Riskområde		
Risk 1 – Nettoomsättning/Erhållna bidrag/medlemsavgifter	Initiätern har granskats genom att alla väsentliga inlämningskonton granskats. LOK-stöd har granskats analytiskt där förväntan är att de ska vara i nivå med tidigare år vilket de också är. Medlemsavgifter och verksamhetsavgifter har också granskats analytiskt utifrån beräknat antal medlemmar. Lagkontona har följts upp för att identifiera eventuella lag som gör ett orimligt stort plus- eller minusresultat. Inget lag identifierat med ett resultat som gör att vidare uppföljning från mig varit nödvändig. Sponsoringintäkter har stickprovis granskats mot inbetalningsunderlag. Jag har även inlighetsbedömt den reklamskatt som deklarerats. Störst fokus i revisionen har legat på de offentliga stöd föreningen mottagit och då främst från Karlstad Kommun och Riksidrottsförbundet. I den granskningen har jag behövt göra en bedömning om föreningen uppfyllt de krav som finns för att få behålla stöden. Utifrån mina förfrågningar till Mathias samt egen bedömning av det som skett i verksamheten så ser jag ingen risk för att föreningen ska bli återbetalningskyldig av några stöd. Utöver detta har jag också utfört en periodiseringskontroll.	
Risk 2 – Övriga externa kostnader	I en ideell förening är detta alltid ett riskområde. Samtliga väsentliga kostnadskonton har följts upp och analyserats. Efter det har 25 st kostnader under året valts ut med hjälp av revisionsmässigt urval och granskats mot underlag. Min bedömning är att samtliga 25 granskade kostnader är rörelsegilla. Utöver detta har jag utfört en periodiseringskontroll.	
Risk 3 - Personalkostnader	Mathias och Raimons löner har kontrollerats och jag har säkerställt att 12 månadslöner belastar årets resultat. Även kontrollerat att tränarnas löner är ok. Jag har också kontrollerat att alla lönekostnader har deklarerats till skatteverket och att bokföringen släpper mot det som deklarerats till skatteverket.	

Inriktningen och omfattningen på vår revision baseras på vår riskbedömning och ovan anges inom vilka områden vi bedömer att det är störst risk för att fel i redovisningen uppstår. Det innebär samtidigt att vår granskning inte omfattar alla typer av transaktioner och redovisningsrutiner.

2. Slutsats

Vi har i vår revision ej noterat några väsentliga avvikelser. Vi kommer att kunna lämna en revisionsberättelse som inte innehåller några modifieringar, upplysningar eller andra anmärkningar.



3. Revisionsdifferenser

Fel noterade i revisionen som inte rättats

Post i årsredovisningen
Nettoomsättning
Övriga externa kostnader

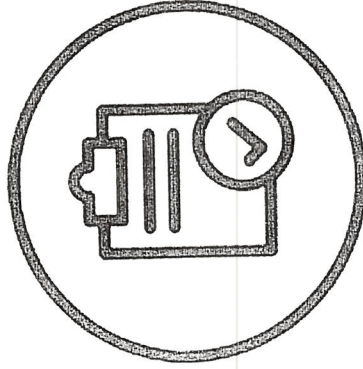
Belopp

33 880,00 kr Bingolottoförsäljning samt nyårspromenad inbet 3/1 avser 2021
- 15 500,00 kr Arvode Martin samt Tränarutbildning utbet 5/1 avser 2021

Kommentar

18 380,00 kr

Resultateffekt orättade revisionsdifferenser



4. iakttagelser från vår bokslutsgranskning

Område	lakttagelse	Rekommandation	Ledningens kommentar	Status
Intern kontroll	Mathias kan ensam godkänna utbetalningar från banken.	Vi måste alltid påpeka att det finns en risk med detta upplägget även om vi i vår revision inte kan se några tecken på oegentligheter. Önskvärt är att utbetalningar görs av två personer i förening.		
Intern kontroll	I samband med stickprov av 25 st kostnader har även attestrutinen följts upp. Noterar att det på alla fakturor inte framgår vem som attesterat. Har granskat några fakturor som överstiger 50 tkr där det inte står på bokföringsunderlaget vem som attesterat.	Bör införa en rutin som gör att det på bokföringsunderlagen tydligt framgår att kostnader över 50 tkr attesterats av Mathias + Jessica, Jens eller Tom.		

© Väsentlig iakttagelse som kräver åtgärd
e Iakttagelse som eventuellt bör åtgärdas
o Inga iakttagelser har gjorts eller kvarstår

5. Övrigt

- De mindre revisionsdifferenser som uppkommer i granskningen beror på att föreningen bokför enligt kontantmetoden. Alltså att intäkter och kostnader bokförs den dag som de betalas. Föreningens nettoomsättning understiger 3 mkr vilket gör att denna metod är tillåten enligt bokföringslagen. Dock hade en bokföring enligt fakturametoden d.v.s att bokföring sker direkt när fakturor mottas eller skapas, gett en bättre bokföring och därmed bättre möjlighet till direkt uppföljning av intäkter och kostnader.
- Föreningen har ett aktivt styrelsearbete med styrelsemöten varje månad som dokumenteras. Detta är jättebra ur uppföljningssynpunkt. Fortsätt med det!





REVISIONSBERÄTTELSE

Till föreningsstämman i Hertzöga BK
Org.nr. 873200-9850

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för Hertzöga BK för år 2021.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av föreningens finansiella ställning per den 31 december 2021 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Vi tillstyrker därför att årsmötet fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Vi har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för våra uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Våra mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller våra uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan

förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer vi riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för våra uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfälskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar vi oss en förståelse av den del av föreningens interna kontroll som har betydelse för vår revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala oss om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar vi lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar vi en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Vi drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om föreningens förmåga att fortsätta verksamheten. Om vi drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste vi i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Våra slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att en förening inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar vi den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Vi måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Vi måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som vi identifierat.



Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalande

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för Hertzöga BK för år 2021.

Vi tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalande

Vi har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Vårt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet "Revisorns ansvar". Vi är oberoende i förhållande till föreningen enligt god revisionssed i Sverige och har i övrigt fullgjort vårt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Vi anser att de revisionsbevis vi har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för vårt uttalande.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som ansvarar för förvaltningen.

Revisorns ansvar

Vårt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed vårt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot föreningen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot föreningen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder vi professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på vår professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att vi fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för föreningens situation. Vi går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för vårt uttalande om ansvarsfrihet.

Karlstad den 21 mars 2022

Grant Thornton Sweden AB

Victor Wiklund
Auktoriserad revisor



Verification

Transaction ID	ryNYVoBzq-rJBKVjSfq
Document	RB daterad 21 mars 2022.pdf
Pages	2
Sent by	Victor Wiklund

Signing parties

Victor Wiklund	victor.wiklund@se.gt.com	Action: Sign	Method: Swedish BankID
----------------	--------------------------	--------------	------------------------

Activity log

E-mail invitation sent to victor.wiklund@se.gt.com
2022-03-21 08:09:43 CET,

Clicked invitation link Victor Wiklund

Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/98.0.4758.102 Safari/537.36
Edg/98.0.1108.62, 2022-03-21 08:09:57 CET, IP address: 88.131.44.131

Document signed by Victor Wiklund

Birth date: 10/02/1991, 2022-03-21 08:10:22 CET,

Verifying that the document has been signed by a party that has stated above
signature and that the document is secure and not tampered.

