



VERKSAMHETS- BERÄTTELSE

2023

Innehållsförteckning

Styrelse redovisning

Information verksamheten

Verksamhetsplan

Bokslut –23

Ekonomisk redogörelse för verksamhetsåret – 2023

Förvaltningsberättelse

Balansrapport

Resultatrapporter

Revisionsberättelse

Del 2

Fotboll Herr och ungdom pojk

Del 3

Fotboll Dam och ungdom flick

Del 4

Innebandy Dam och Herr och ungdom

STYRELSEN I HERTZÖGA BK 2023



Ordförande

Jens Wallner

Vice ordförande

Kassör

Tom Erlandsson

Övriga ledamöter

Patrik Berglund

Tommy Elfstedt

Johan Törngren

Patrik Wallner

Anna Carlsson

Rebecca Johnsson

Julia Nilsson

Marknadsgruppen

Fotboll herrar

Innebandy ungdom

Innebandy herrar

Sekreterare

Fotboll damer

Innebandy damer



Styrelsen för Hertzöga BK lämnar följande berättelse för verksamhetsåret 2023

Verksamheten

Den sportsliga verksamheten har varit bra under året.

Under 2023 har vi haft många lag. 42 lag i fotboll, 19 lag i innebandy och 7 lag i futsal.

Dam Fotboll genomförde ännu en säsong i division 1. Senast var 2019. Tyvärr räckte inte resultaten till för att hänga kvar även om insatsen var god, då serien var nerbantad från sex till tre serier vilket medförde tuffare motstånd (och längre resor). Hallvärmlänskan gick bättre och vanns av Damlaget. Herr Fotboll spelade kval för att gå tillbaka upp till division 3 men räckte inte heller riktigt till.

Dam Innebandy vann serien 2022/2023. Gick obesegrade genom serien. Startade hösten i division 2. Högsta föreningen varit med damrepresentationslaget i innebandy. Herr Innebandy är nu ett etablerat division 2 lag som är med och fajtas om kval till division 1 och U-laget gick upp till division 4.

Barn & ungdomslagen går också bra spelmässigt med många aktiva spelare. Talanger som tar plats och bidrar i Värmlandslagen både inom fotboll och innebandy.

Glädjande är att vi i år fick 47 7-åriga killar och 19 tjejer som ville börja spela fotboll hos oss. Tyvärr fick vi inga tjejer födda 2016 som började med innebandy men 33 killar. För tjejer födda 2017 ser det mer lovande ut nästa år.

Arrangemang och aktiviteter som planerats har genomförts fantastiskt bra, förutom Mästarcupen som även i år fick ställas in p.g.a. att intresset efter pandemin inte finns kvar och lagen har sökt sig till andra arrangemang. Mästarcupen läggs nu i malpåse tills vidare. Ett stort ekonomiskt avbräck.

Cykelsafariet var åter tillbaka som arrangemang i år. Genrepet blev en succé. Det största som någonsin arrangerats av föreningen på IP. 60 lag och drygt 300 spelare i 90 matcher.

Landslagets Fotbollsskola kunde åter igen genomföras denna gång med 126 barn och 15 feriearbetande ungdomar. 10-åringarnas, Ilandadagen, Gåfotboll, Domarutbildning, Ledarutbildning, Inomhuscupen, Nyårspromenaden, Hertzögagolfen genomfördes också.

2023 fick vi äntligen vara med och inviga en Sporthall i Skåre. En efterlängtdad hall som nu kan ta publik på matcher. Det skapar ett ökat intresse då Innebandyns A-lag kan spela på hemmaplan. Barnen och ungdomarna kan lättare ta sig själva ner och titta på matcherna. Även barn & ungdomsmatcherna kan få en bredare publik än bara de närmaste.

Vi fortsätter vårt arbete för att utveckla föreningen. Bland annat med jämställd presentation vid uppstart av nya träningsgrupper, Mentorskap för nya ledare. Vårt arbete med jämställdhet enligt "Handlingsplan för trivsel och öppenhet", fortsätter också aktivt. Vi bedriver också en årlig kartläggning och presentation av aktiva tjejer/kvinnor och killar/män i föreningen.

- Målet är att ha en kvantitativt (40-60% till endera kön) jämn könsfördelning för alla grupptyper 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 2021 till att öka med tio kvinnliga aktivitetsledare per år fram till 2024, d.v.s. 77 stycken.
Under 2023 har andelen tjejer fortsatt att öka.

GRUPPTYP	2017 TJEJER/ KVINNOR	2017 KILLAR/ MÄN	2021 TJEJER/ KVINNOR	2021 KILLAR/ MÄN	2022 TJEJER/ KVINNOR	2022 KILLAR/ MÄN	2023 TJEJER/ KVINNOR	2023 KILLAR/ MÄN
Spelare (totalt)	221	322	383	426	387	442	463	605
Spelare (IB)	67	133	86	141	125	186	129	201
Spelare (FB)	205	294	353	387	331	386	334	404
Ledare (totalt)	19	83	47	138	58	155	71	164
Ledare (IB)	4	17	10	31	12	51	17	59
Ledare (FB)	16	70	29	99	43	113	49	98
Styrelsen	0	7	1	7	2	6(7)	3	6
Valberedningen	0	3	1	2	2	1	2	1

- "Innebandy Flex" (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.

Ekonomi

Föreningens ekonomi har ett negativt resultat för 2023 med 573tkr. Vi har efter uppstarten efter Coronapandemin fortfarande det tungt att få ekonomin i balans. Priser har gått upp och tidigare goda ekonomiska arrangemang så som Mästarcupen har inte gått att genomföra då marknaden för cupen försvunnit.

Det negativa resultatet kan mestadels tillskrivas 160tkr mer i kostnader än budget i Premier för arbetsmarknadsförsäkringar. Det förväntade inkomster från medlemsavgifter, verksamhetsavgifter och LOK stöd blev nästan 300tkr mindre än den satta budgeten.

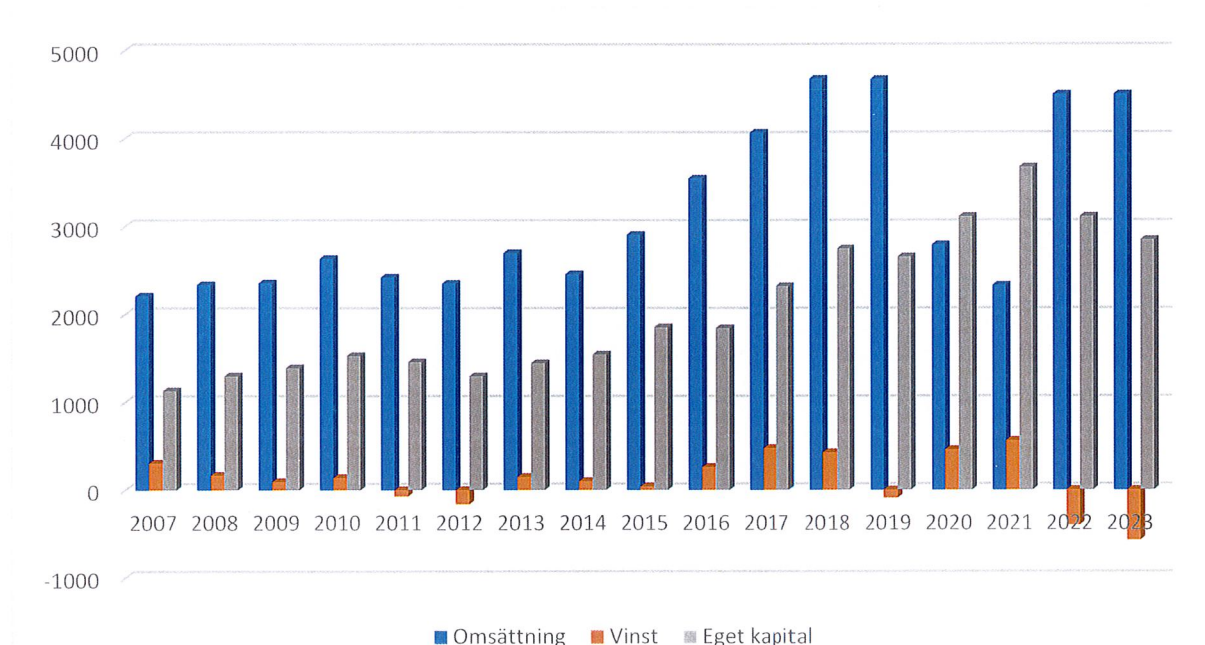
10-åringarnas och Genrepet gick ca 150tkr bättre än budget. Det förbättrar föreningens visade inkomster men bidrar inte till att betala föreningens utgifter eftersom inkomsterna går till lagens lagkonton. Resekostnaderna var ökade i budgeten och det fanns risk för att överskridas



då FB Dam spelade Div1. Det fanns inte någon erfarenhet av vad Div1 innebär. Men detta gick tack vare bra arbete av kansliet under budget.

Ekonomin är fortsatt i balans med ett positivt kapital på nästan 3000tkr där cirka 1000tkr är kopplade till lagkonton.

Vi försöker fortsatt att skapa engagemang från sektionerna i vår ekonomi genom att förklara hur föreningens ekonomi fungerar. Förklara kostnaderna i föreningen och att 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.



Övrigt

Styrelsen i Hertzöga BK vill tacka all, dam-, herr-, flick- och pojklidare, föräldrar, funktionärer, veteranerna och sponsorer för Era insatser, för Ert stöd och ett mycket gott samarbete under verksamhetsåret 2023.

Skåre, mars 2024

Jens Wallner

Anna Carlsson

Johan Törngren

Tom Erlandsson

Patrik Wallner

Patrik Berglund

Tommy Elfstedt

Rebecca Johnson

Julia Nilsson



VERKSAMHETSPLAN FÖR HERTZÖGA BK 2024

ÖVERGRIPANDE MÅLSÄTTNING

Hertzöga BKs målsättning är att utveckla föreningen för medlemmarna i Skåre med omnejd så de aktivt ska kunna utöva idrott i sitt närområde. Föreningen är i huvudsak en barn- och ungdomsförening där medlemmarna ska utvecklas tekniskt, taktiskt, socialt och mentalt. Medlemmar ska känna sig behövda på träningen och vara en viktig del av densamma. Det är även viktigt att våra medlemmar känner sig kompetenta inom idrotten och att de ständigt utvecklas. Vi vill att så många som möjligt ska vara aktiva så länge som möjligt. Vår huvudidrott är fotboll. I övrigt arbetar vi för vår vision, att:

- Alla upplever tiden i Hertzöga som en höjdpunkt i livet.
- Spelare och ledare utvecklas i sina roller och som individer.
- Ilanda IP är en mötesplats för alla.
- Hertzöga BK syns och gör skillnad i samhället.

EKONOMI

För Hertzöga BK gäller det att fortsätta på den inslagna vägen med en sund ekonomi i föreningen. Vi kommer 2024 att omsätta cirka 4,0 miljoner kronor och ha balans i ekonomin.

Vi ser med oro på de ökade kostnaderna i samhället som också kommer att drabba oss. Marknadsgruppen tänker att de negativa trender som finns i samhället idag kommer att påverka möjligheterna för sponsorer att stötta föreningen. Det arbete som har bedrivits under 2023 för att skapa mer intäkter räcker tyvärr inte, så vi måste höja verksamhetsavgifterna 2024 för att kompensera för kostnaderna.

Intäkterna från Marknadsgruppens arbete används för att täcka de interna sektionernas kostnader för anmälning av lag i seriespel, domare, planer, bollar m.m. Samt gemensamma kostnader för kansliet för det som de servar våra ideella ledare med, så som bokning av domare, planer, matchdräkter m.m.



Intäkter på sponssortryck på dräkter och träningskläder till ungdomslag går fortsatt direkt till respektive lagkassa, men trycken skall naturligtvis följa Hertzögas grafiska profil.

SPORTSLIGT

Att utveckla ungdomsverksamheten så att merparten av våra spelare i seniorlagen består av egna produkter.

Säsongen 2024 har Hertzöga följande lag i spel.

Fotboll:

Dam: 3 lag (div 2, 3 och 4)

Herr: 2 lag (div 4 och 5)

Ungdom: F09, F10, F11, F12, F13, F14, F15, F16

P09, P10, P11, P12, P13, P14, P15, P16

Fotbollsskolan: F17 och P17 (deltar ej i seriespel)

Övrigt: Ledar/veteranfutsal motion

Innebandy:

Dam: 1 lag (div 2)

Herr: 2 lag (div 2 och 4)

Ungdom: IF08, IF09, IF12/13, IF14/15, IF17

IP09/10, IP12, IP13, IP14, IP15, IP16, IP17

Övrigt: Ledar/veteraninnebandy motion och
Innebandy-flex



ARRANGEMANG

Hertzöga BK genomför följande arrangemang under året för inbjudna föreningar och alla som vill komma.

Tid	Arrangemang	Ansvarig
6/1	Inomhuscupen	Fotboll Herr
april/maj	D-diplomutbildning	Hertzöga BK
6/6	HBK-dagen	Hertzöga BK
3-4/8	10-åringarnas cup	F-14 och P-14
augusti	Cykelsafari	Hertzöga BK
1/10	Genrepet	F-15 och P-15
augusti/september	HBK-golfen	HBK Marknadsgrp + Bryngfjorden GK
31/12	Nyårspromenaden	Hertzöga BK

Internt inom Hertzöga BK görs följande aktiviteter under året.

Tid	Aktiviteter	Ansvarig
25/1	Kick-off ledare P+F fotboll	Hertzöga BK
21/4	Ilandadagen	Hertzöga BK
februari-april	Ledarmöten om uppdateringen av spelarutbildningsplanen FB (SUPen)	Hertzöga BK
april	7-åringarna Fotboll uppstart, En F16 & P16-ledare följer med.	Hertzöga BK
juni	Landslagets fotbollsskola	Hertzöga BK
september	Kick-off Innebandyn	Hertzöga BK
september	Implementera spelarutbildningsplanen IB (SUPen)	Hertzöga BK
september	7-åringarna Innebandy uppstart, En F14/15 & P16-ledare följer med.	Hertzöga BK
oktober	Ledaravslutning Fotboll	Hertzöga BK



januari/december	Genomföra en nätverksträff för kvinnliga ledare.	Hertzöga BK
------------------	--	-------------

ANLÄGGNING

Arbeta för att Ilanda IP ska vara en naturlig mötesplats för lek och fysisk aktivitet hos Skåres befolkning.

Hertzöga BK kommer under 2024:

- Genomföra Ilandadagen i april.
- Driva kiosk på IP och i Ilandahallen.
- Fortsätta dialogen med Karlstad Kommun om hur vi tillsammans utvecklar vår arena.
Följa upp E-förslaget om "[Utegym & koordinationsbana för alla vid Ilanda IP](#)".

STYRANDE DOKUMENT

Hertzöga BK bedriver sin verksamhet enligt föreningens stadgar och styrande dokument som finns på vår hemsida:

<http://www.hertzogabk.se/dokument/editIframe.asp?ID=170826&visa=7469>

- Stadgar
- Hertzöga barn och ungdomspolicy
 - och det separata utdraget; Policy för samverkan och samarbete över åldersgränser
- Handlingsplan för trivsel och öppenhet
- Direktiv för seniorverksamhet i Hertzöga BK
- Integritetspolicy
- Sportgruppens uppdrag för seniorverksamhet i Hertzöga BK
- Trygga domare - domarvärdens uppgift HBK



VERKSAMHET

Genomgå VIBF's och VFF's föreningscertifiering.

Vid uppstartsmöten, kick-off m.m. förmedla och implementera budskapet 60/40.

- Föreningens långsiktiga mål är satt till att öka med tio stycken kvinnliga aktivitetsledare per år fram till 2024, d.v.s. 77 stycken.

Kvalitetssäkra de årliga rutinerna för uppstart av innebandyverksamhet.

Genomföra en ny enkätutvärdering under 2024.

Enkätutvärderingen 2021 visar att vi har för få unga ledare (under 25 år) i vår verksamhet. Vi måste fortsätta jobba på att engagera fler av våra ungdomar till att bli ledare och leda barnen i vår verksamhet i olika sammanhang.

Fortsätt uppdatera strukturen på hemsidan för att förenkla kommunikationen av verksamheten.

Arbeta för att skapa en Arrangemangssektion med målbilden att; "Skapa positiva händelser och aktiviteter i Skåre med omnejd."

HERR-SEKTIONEN FOTBOLL

Målbild: Vara en attraktiv plats för ungdomsspelare att sikta mot.

Vi kommer att arbeta för att Hertzöga BK utvecklas som förening under 2024 med att:

- Arbeta för att hjälpa till att skapa ett J-lag i syfte för att få så många framtida A-lagspelare som möjligt från Hertzöga BK.
- Samverka med övriga senior-sektioner för att få bästa möjliga ekonomiska förutsättningar för föreningens representationslag.
- Arbeta för att skapa en matchgrupp A LAG för att skapa enkelhet för de som skall hålla i det samt ett engagemang kring våra A-matcher.
- Nå seriespel i div.3 med representationslaget.
- Arbeta för att skapa bra förutsättningar för våra spelare och ledare.



DAM-SEKTIONEN FOTBOLL

Målbild: Vara en attraktiv plats för ungdomsspelare att sikta mot.

Vi kommer att arbeta för att spelare, ledare och Hertzöga BK utvecklas som förening under 2024:

- Skapa bra förutsättningar för våra spelare och ledare.
- Samverka med övriga senior-sektioner för att få bästa möjliga ekonomiska förutsättningar för föreningens representationslag.
- Arbeta för att det är fler som fortsätter spela fotboll när de blir juniorer och seniorer.
- Skapa förutsättningar för att kunna nå div.I representationslaget.
- Skapa intresse så att det är många som besöker våra matcher.
- Stärka samverkan mellan träningsgrupper så att det finns en linje i verksamheten där ledare samverkar och spelare känner en gemensam tillhörighet.
- Vara fler ledare (och fler kvinnliga ledare) i träningsgrupperna och vid matcherna med olika kompetenser för att kunna uppmärksamma alla.
- Stärka organisationen med fler som arbetar med sport och evenemang samt med en sektionsansvarig i styrelsen.

UNGDOMS-SEKTIONEN FOTBOLL

Målbild: Så många som möjligt, så länge som möjligt.

Vi kommer att arbeta för att Hertzöga BK utvecklas som förening under 2024 med att:

- Introducera den nya Spelarutbildningsplanen FB (SUPen).
- Introducera den nya "Bollvärd", och skapa ett större engagemang av föräldrar runt seniormatcherna för att skapa engagemang i föreningen.
- Arbeta för att öka samverkan med skolan.
- Tydliggöra rollfördelning inom ungdomsgruppen
- Synliggöra ungdomsgruppen bättre - rekrytera ledare till arbetsgruppen i samband med kick-off för ledare.
- Använda juniorspelare som rekryteringsbas för att bli ledare.
- Möte mellan arbetsgrupperna Fotboll ungdom och Innebandy ungdom vid säsongsövergång.
- Jämställd presentation vid uppstart av nya lag.



DAM-SEKTIONEN INNEBANDY

Målbild: Vara en attraktiv plats för ungdomsspelare i föreningen och seniorspelare i närområdet.

Vi kommer att arbeta för att Hertzöga BK utvecklas som förening under 2024 med att:

- Arbeta för samverkan med yngre åldersgrupper för att få framtida A-lagsspelare i Hertzöga BK.
- Samverka med övriga senior-sektioner för att få bästa möjliga ekonomiska förutsättningar för föreningens representationslag.
- Fortsätta arbetet för att skapa en matchgrupp A LAG för att skapa enkelhet för de som skall hålla i det samt ett engagemang kring våra A-matcher.
- Arbeta för att skapa bra förutsättningar för våra spelare och ledare.

HERR-SEKTIONEN INNEBANDY

Målbild: Vara en attraktiv plats för ungdomsspelare i föreningen och seniorspelare i närområdet.

Vi kommer att arbeta för att Hertzöga BK utvecklas som förening under 2024 med att:

- Arbeta för samverkan med yngre åldersgrupper för att få framtida A-lagsspelare i Hertzöga BK.
- Samverka med övriga senior-sektioner för att få bästa möjliga ekonomiska förutsättningar för föreningens representationslag.
- Fortsätta arbetet för att skapa en matchgrupp A LAG för att skapa enkelhet för de som skall hålla i det samt ett engagemang kring våra A-matcher.
- Arbeta för att skapa bra förutsättningar för våra spelare och ledare.



UNGDOMS-SEKTIONEN INNEBANDY

Målbild: Ha innebandyverksamhet/lag från barn till vuxen.

Vi kommer att arbeta för att Hertzöga BK utvecklas som förening under 2024 med att:

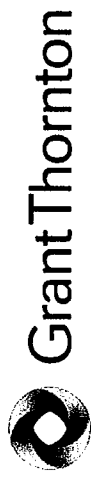
- Introducera den nya Spelarutbildningsplanen IB (SUPen).
- Skapa en ungdomsgrupp.
- Mentorskap för nya ledare.
- Jämställd presentation vid uppstart av nya lag.

MARKNADS-SEKTIONEN

Målbild: Skapa finansiella möjligheter för föreningens fortsatta utveckling och bidra till idrottsutövandet i Skåre med omnejd.

Vi kommer att arbeta för att Hertzöga BK utvecklas som förening under 2024 med att:

- Fortsätta jobba för att hitta ytterligare inkomstkällor till föreningen vilket är ett måste för att i framtiden kunna hålla nere kostnaderna för våra medlemmar.
- Driva arrangemanget Hertzögagolfen.

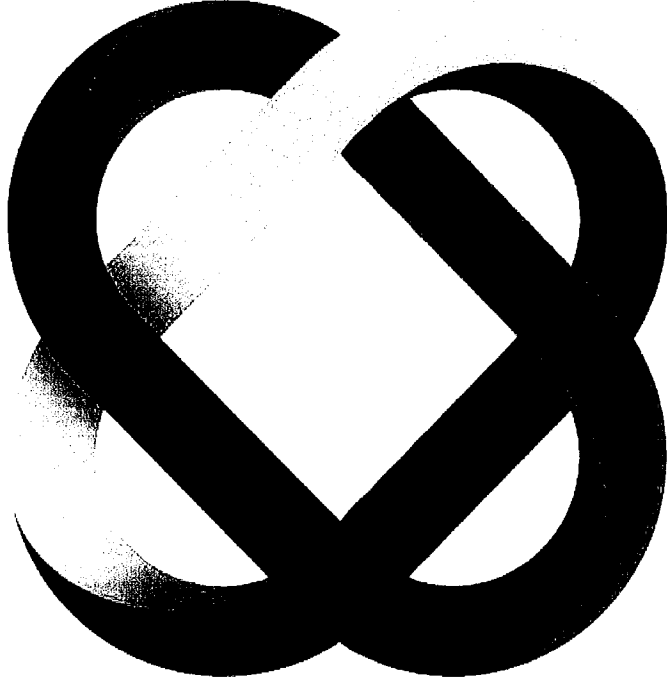


Hertzöga BK

Rapportering av revision för räkenskapsåret 2023

2024-03-16

Victor Wiklund



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

Innehåll

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



1. Risker

Hög

Väsentlighet



Låg	Risk	Hög
Risikområde	Granskningens omfattning	
Risk 1 – Nettoomsättning/Erhållna bidrag/medlemsavgifter	Intäkterna har granskats genom att alla väsentliga intäktskonton granskats. LOK-stöd har granskats analytiskt där förväntan är att de ska vara ungefär i nivå med tidigare år. Medlemsavgifter och verksamhetsavgifter har också granskats analytiskt utifrån beräknat antal medlemmar. Övriga intäkter har framför allt granskats analytiskt där intäkter och kostnader ställt mot varandra och där avvikelser följs upp. Utöver detta har jag också utfört en periodiseringskontroll. Inga väsentliga felaktigheter noterade i granskningen.	
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 revisionsmassigt 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 stämmer mot det som deklarerats till skatteverket. Har även säkerställt att den extra pensionsbetalning som görs under året godkänns av styrelsen (Jens).	

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

Sammanställning av rättade felaktigheter		
Poster i årsredovisningen	Avser	Belopp
Övriga externa kostnader	Saldo enligt engagemangsbesked 488 856 kr. I huvudboken 542 340 kr. Vi kan inte härleda denna diff till en specifik bokning utan vi kan notera många bokningar där belopp enligt bankkonto inte stämmer med belopp i bokföringen. Rättas så att saldo stämmer och rutin bör införas för att bankkonto ska stämma med huvudbok varje månad framöver	-53 394
Personalkostnader	I första versionen av bokslutet var inte löneskatt bokad på den extra pensionsavsättningen som gjorts under året.	-41 267

3. Revisionsdifferenser fortsättning

Den diff som finns i föreningens kassa kan inte härledas till något specifikt belopp utan det uppstår differenser löpande under året vilket tabellen nedan belyser. Ett exempel på en bokning som bidrar till differensen är planhyra i december där 35 525 gått ut från på banken den 10 februari men bara 32 725 kr bokats som kostnad i redovisningen. Vi har pga tidsbrist samt även av kostnadsskäl valt att inte gå till botten med differensen då det skulle varit mycket tidskrävande. Vi misstänker inte att detta beror på några oegentligheter utan bara på misstag. Differensen har bokats bort mot kostnadskonto 6991 i bokslutet.

Vi vill poängtera att konto 1930 enbart får användas i bokföringen för det som faktiskt skett på banken. Vi kan notera att lagkassor bokförs mot 1930 utan att det faktiskt skett något på klubbens bankkonto. Detta bör ses över framöver så att bokföringen blir rätt. **Banken bör stämmas av varje månad så att banksaldo alltid stämmer med bokföringen.**

Redovisningen görs igenom!

Datum	Enligt bankkonto	Saldo Huvudbok	Diff
Sista december	477 545,64	542 340,00	64 794,36 minus 11 400 kr som ligger på ett annat bankkonto
Sista november	367 075,51	563 545,00	196 469,49
Sista oktober	398 652,65	433 437,00	34 784,35
Sista september	2 980 155,32	3019715,99	39 560,67
Sista augusti	2 629 890,12	2 661 472,79	31 582,67
Sista juli	2 514 521,99	2 546 561,00	32 039,01
Sista juni	2 760 434,69	2 792 473,00	32 038,31
Sista maj	3 166 781,87	3 191 278,00	24 496,13
Sista april	2 707 921,15	2 720 997,00	13 075,85
Sista mars	2 720 888,94	2 745 445,00	24 556,06
Sista februari	2 780 735,85	2 805 292,00	24 556,15
Sista januari	2 903 010,80	2 911 567,00	8 556,20

4. iakttagelser från vår bokslutsgranskning

Område	iakttagelse	Rekommendation	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.		
Intern kontroll	I samband med stickprov av 25 st kostnader har även attestrutinen följts upp. Precis som förra året 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 + någon mer. - Vill betona att de enstaka fakturor som överstiger 50 tkr är helt ok och är kostnader som hör till föreningen.		

- Väsentlig iakttagelse som kräver åtgärd
- Iakttagelse som eventuellt bör åtgärdas
- Inga iakttagelser har gjorts eller kvarstår

5. Övrigt

- Kommentaren jag hade i förra årets PM är fortsatt aktuell. Har diskuterat detta med Mathias och andra liknande föreningar gör på samma sätt. Jag måste dock upplysa om att det egentligen är fel och att fakturametoden egentligen bör införas för att följa bokföringslagen.

"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." Från och med 2022 överstiger föreningens nettoomsättning 3 mkr vilket innebär att föreningen framöver behöver bokföra enligt fakturametoden för att uppfylla bokföringslagens krav. Se BFL Kap5§2.

2. Det är förenligt med god redovisningssed. Lag (2005:514).

Tidpunkten för bokföring

2 § Kontanta in- och utbetalningar ska bokföras senast påföljande arbetsdag.
Andra affärshandelser ska bokföras så snart det kan ske.

Affärshandelserna får bokföras senare än som anges i första stycket, om det finns skäl för det och det är förenligt med god redovisningssed.

Ett företag vars årliga nettoomsättning normalt uppgår till högst tre miljoner kronor får droja med att bokföra affärshandelserna tills betalning sker. Vid räkenskapsårets utgång ska dock samtliga då obetalda fordringar och skulder bokföras.

Tredje stycket gäller inte företag som omfattas av lagen (1995:1559) om årsredovisning i kreditinstitut och värdepappersbolag eller lagen (1995:1560) om årsredovisning i försäkringsföretag. Inte heller gäller tredje stycket finansiella holdingföretag som ska upprätta koncernredovisning enligt någon av de nämnda lagarna. Lag (2010:1514).

Nyheter och tips som hjälper din verksamhet att växa och utvecklas

Få senaste nytt direkt i din inkorg
grantthornton.se/nyhetsbrev

Få ny kunskap om aktuella ämnen
grantthornton.se/webbinarier

En framtid i förändring

Vilka är framtidens nyckeltal för ditt företag?

Gör din nyckeltalsinventering eller prata med oss om du vill veta mer.
grantthornton.se/framtidensnyckeltal

Revisionsberättelse

Till föreningsstämman i HERTZÖGA BOLLKLUBB

Org.nr. 873200 - 9850

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Vi har utfört en revision av årsredovisningen för HERTZÖGA BOLLKLUBB för år 2023.

Enligt vår uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av HERTZÖGA BOLLKLUBBs finansiella ställning per den 31 december 2023 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

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 revisorssed 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. Risker 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, förfalskning, 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

Uttalanden

Utöver vår revision av årsredovisningen har vi även utfört en revision av styrelsens förvaltning för HERTZÖGA BOLLKLUBB för år 2023.

Vi tillstyrker att föreningsstämman beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

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 revisorssed 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 förvaltningen enligt stadgarna.

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, enligt datum som framgår av elektronisk signering.
Grant Thornton Sweden AB

Victor Wiklund
Auktoriserad revisor



Document history

COMPLETED BY ALL:

16.03.2024 16:43

SENT BY OWNER:

Victor Wiklund · 16.03.2024 16:41

DOCUMENT ID:

S1gQTpNXcp

ENVELOPE ID:

H1QTPVmAT-S1gQTpNXcp

DOCUMENT NAME:

Revisionsberättelse HERTZÖGA BOLLKLUBB 2023-01-01–2023-12-31.pdf

2 pages

Activity log

Name		Signed		Authenticated	
Victor Wiklund		Signed	16.03.2024 16:43	eID	Swedish BankID (DOB: 1991/02/10)
victor.wiklund@se.gt.com		Authenticated	16.03.2024 16:43	Low	IP: 94.255.191.213

PDF documents signed with a secure key, and the document is stored securely. The document is signed with a secure key, and the document is stored securely.

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above. Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PAdES
sealed

Årsredovisning
för
HERTZÖGA BK
873200-9850

Räkenskapsåret
2023

Styrelsen för HERTZÖGA BK får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

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 särskildmålsättning 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.

Flerårsöversikt (tkr)	2023	2022	2021	2020
Nettoomsättning	4 501	4 500	2 329	2 790
Resultat efter finansiella poster	-573	-401	561	458
Soliditet (%)	85	92	92	91

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

Resultaträkning

	Not 1	2023-01-01 -2023-12-31	2022-01-01 -2022-12-31
Föreningens intäkter			
Medlemsavgifter		162 200	175 450
Bidrag		821 656	719 255
Nettoomsättning		3 516 737	3 604 999
Övriga rörelseintäkter		203 119	62 473
Summa föreningens intäkter		4 703 712	4 562 177
Föreningens kostnader			
Övriga externa kostnader		-3 854 702	-3 763 851
Personalkostnader	2	-1 409 916	-1 186 624
Avskrivningar av materiella anläggningstillgångar		-11 946	-11 946
Summa föreningens kostnader		-5 276 564	-4 962 421
Rörelseresultat		-572 852	-400 244
Finansiella poster			
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter		47	0
Räntekostnader och liknande resultatposter		-17	-325
Summa finansiella poster		30	-325
Resultat efter finansiella poster		-572 822	-400 569
Resultat före skatt		-572 822	-400 569
Årets resultat		-572 822	-400 569

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

TILLGÅNGAR

Anläggningstillgångar

Materiella anläggningstillgångar

Byggnader	3	69 064	81 010
Summa materiella anläggningstillgångar		69 064	81 010

Finansiella anläggningstillgångar

Andra långfristiga värdepappersinnehav	4	12 363	12 363
Summa finansiella anläggningstillgångar		12 363	12 363
Summa anläggningstillgångar		81 427	93 373

Omsättningstillgångar

Kortfristiga fordringar

Kundfordringar		23 750	64 080
Övriga fordringar		0	2 215
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		20 228	31 032
Summa kortfristiga fordringar		43 978	97 327

Kassa och bank

Kassa och bank		3 036 178	3 356 226
Summa kassa och bank		3 036 178	3 356 226
Summa omsättningstillgångar		3 080 156	3 453 553

SUMMA TILLGÅNGAR

3 161 583

3 546 926

Balansräkning

Not
1

2023-12-31

2022-12-31

EGET KAPITAL OCH SKULDER

Eget kapital

5

Fritt eget kapital

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets början

3 272 597

3 673 166

Årets resultat

-572 822

-400 569

Fritt eget kapital vid räkenskapsårets slut

2 699 775

3 272 597

Summa eget kapital

2 699 775

3 272 597

Kortfristiga skulder

Leverantörsskulder

80 729

14 353

Skatteskulder

49 923

0

Övriga skulder

16 204

14 631

Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

314 952

245 345

Summa kortfristiga skulder

461 808

274 329

SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER

3 161 583

3 546 926

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

	2023	2022
Medelantalet anställda		
Män	2	2
	2	2
Löner och andra ersättningar samt sociala kostnader inklusive pensionskostnader		
Löner och andra ersättningar	849 286	877 441
Sociala kostnader och pensionskostnader	555 630	302 133
Totala löner, andra ersättningar, sociala kostnader och pensionskostnader	1 404 916	1 179 574

Not 3 Byggnader och mark

	2023-12-31	2022-12-31
Ingående anskaffningsvärden	260 200	260 200
Utgående ackumulerade anskaffningsvärden	260 200	260 200
Ingående avskrivningar	-179 190	-167 244
Årets avskrivningar	-11 946	-11 946
Utgående ackumulerade avskrivningar	-191 136	-179 190
Utgående redovisat värde	69 064	81 010



Document history

COMPLETED BY ALL:

16.03.2024 16:46

SENT BY OWNER:

Victor Wiklund • 14.03.2024 20:29

DOCUMENT ID:

r1kEl0gCT

ENVELOPE ID:

BJRmg0x0a-r1kEl0gCT

DOCUMENT NAME:

ÅR för signering HBK 2023.pdf

8 pages

🕒 Activity log

TOMMY ELFSTEDT tommy.elfstedt@gmail.com	Signed	14.03.2024 20:49	eID	Swedish BankID (DOB: 1970/04/09)
	Authenticated	14.03.2024 20:48	Low	IP: 195.67.189.198
JULIA NILSSON jullan.nilsson@live.se	Signed	14.03.2024 21:14	eID	Swedish BankID (DOB: 2001/10/03)
	Authenticated	14.03.2024 21:12	Low	IP: 80.217.216.164
TOM ERLANDSSON tom.erlandsson@afry.com	Signed	14.03.2024 23:42	eID	Swedish BankID (DOB: 1963/03/22)
	Authenticated	14.03.2024 23:40	Low	IP: 90.224.193.142
PATRIK BERGLUND patrik.berglund@swegon.se	Signed	15.03.2024 00:25	eID	Swedish BankID (DOB: 1970/07/19)
	Authenticated	15.03.2024 00:24	Low	IP: 78.79.163.122
Jens Åke Mikael Wallner jens.wallner@tietoevry.com	Signed	15.03.2024 06:21	eID	Swedish BankID (DOB: 1968/10/05)
	Authenticated	15.03.2024 06:15	Low	IP: 78.71.106.184
Patrik Mikael Wallner p.wallner@protonmail.com	Signed	15.03.2024 10:28	eID	Swedish BankID (DOB: 1994/05/17)
	Authenticated	15.03.2024 10:27	Low	IP: 94.191.136.131
ANNA KARLSSON lillanna71@hotmail.com	Signed	15.03.2024 13:18	eID	Swedish BankID (DOB: 1971/01/13)
	Authenticated	15.03.2024 13:16	Low	IP: 94.191.136.186
Maria Rebecca Charlotta Johnson rebecca.johnson@live.se	Signed	15.03.2024 14:17	eID	Swedish BankID (DOB: 1988/01/09)
	Authenticated	14.03.2024 21:18	Low	IP: 193.181.34.241
JOHAN TÖRNGREN johan.torngren@karlstad.se	Signed	15.03.2024 15:42	eID	Swedish BankID (DOB: 1964/12/30)
	Authenticated	15.03.2024 15:36	Low	IP: 194.103.31.131

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

Victor Wiklund
victor.wiklund@se.gt.com

 **Signed** 16.03.2024 16:46 eID
Authenticated 15.03.2024 19:41 Low

Swedish BankID (DOB: 1991/02/10)
IP: 94.255.191.213

Custom events

No custom events related to this document

Verified ensures that the document has been signed according to the method stated above.
Copies of signed documents are securely stored by Verified.

To review the signature validity, please open this PDF using Adobe Reader.



GDPR
compliant



eIDAS
standard



PADES
sealed

Karlstad den

Uttalande från föreningsstyrelsen

Detta uttalande lämnas i anslutning till er revision av Hertzöga BK:s finansiella rapporter för det räkenskapsår som avslutas den 31 december 2023 som syftar till att ni ska ge uttryck för er uppfattning om huruvida de finansiella rapporterna i alla väsentliga avseenden ger en rättvisande bild för bolaget i enlighet med årsredovisningslagen och av föreningen tillämpad god redovisningssed, nedan ("tillämpade ramverk för redovisning").

Vi bekräftar, utifrån vår bästa kunskap och övertygelse och efter att ha gjort sådana förfrågningar som vi har ansett vara nödvändiga för att på ett lämpligt sätt informera oss själva, följande:

Finansiella rapporter

- 1) Vi har tagit vårt ansvar för upprättandet av de finansiella rapporterna enligt villkoren för revisionsuppdraget daterade 2022-03-15, särskilt att de finansiella rapporterna ger en rättvisande bild enligt tillämpade ramverk för redovisning
- 2) De metoder, data och betydelsefulla antaganden som vi har använt för att göra uppskattningar i redovisningen med tillhörande upplysningar är lämpliga för att uppnå redovisning, värdering eller upplysningar som är rimliga inom ramen för det tillämpliga ramverket för finansiell rapportering.
- 3) Närståenderrelationer och närståendetransaktioner har redovisats korrekt och upplysningar har lämnats enligt tillämpade ramverk för redovisning.
- 4) Vi har gjort justeringar och lämnat upplysningar i årsredovisningen om händelser efter balansdagen som tillämpat ramverk för redovisning kräver.
- 5) Att valen och tillämpningen av redovisningsprinciperna är ändamålsenliga, och att redovisningen, värderingen, presentationen av och upplysningarna om sådana frågor som de följande, i den mån de är relevanta, stämmer med i de finansiella rapporterna angivna ramverk
 - planer eller avsikter som kan påverka balansvärdet eller klassificeringen av tillgångar och skulder,
 - skulder, både faktiska skulder och ansvarsförbindelser,
 - rätt till, eller kontroll över, tillgångar, panträtter eller inteckningar i tillgångar samt tillgångar som har lämnats som säkerhet, och
 - aspekter av lagar och andra författningar samt avtalsvillkor som kan påverka de finansiella rapporterna, inklusive överträdelse.
- 6) Föreningen har inte mottagit några eller förväntas mottaga några rättsliga krav.
- 7) Vi har inte kännedom om några ej rättade felaktigheter.

Lämnad information

- 8) Vi har försett er med
 - tillgång till all information som vi har kännedom om och som är relevant för upprättandet av de finansiella rapporterna, t.ex. bokföring, dokumentation och annat,
 - ytterligare information som ni har begärt av oss för revisionens syfte, och
 - obegränsad tillgång till personer inom föreningen som ni har bedömt det nödvändig att inhämta revisionsbevis från.
- 9) Alla transaktioner har bokförts i räkenskapsmaterialet och avspeglas i de finansiella rapporterna.
- 10) Vi har upplyst er om resultaten av vår bedömning av risken för att de finansiella rapporterna kan innehålla väsentliga felaktigheter som beror på oegentligheter.
- 11) Det har inte förekommit några oegentligheter och vi har inga misstankar om eventuella oegentligheter.
- 13) Det har inte förekommit några överträdelser eller misstankar om överträdelser av lagar och andra författningar som borde beaktas när finansiella rapporterna upprättas.
- 14) Vi har upplyst er om vilka föreningens närstående är och om alla närståenderelationer och närståendetransaktioner som vi känner till.
- 15) Styrelsen känner inte till några brister i den interna kontrollen.
- 16) Det finns inga spärrade medel eller konton med liknande begränsningar.

Jens Wallner
Ordförande

Sammanställning av ej rättade felaktigheter

Poster i årsredovisningen	Avser	Belopp

Funna felaktigheter som understigit 12,5 tkr har inte noterats.

Sammanställning av rättade felaktigheter

Poster i årsredovisningen	Avser	Belopp
Övriga externa kostnader	Saldo enligt engagemangsbesked 488 856 kr. I huvudboken 542 340 kr. Vi kan inte härleda denna diff till en specifik bokning utan vi kan notera många bokningar där belopp enligt bankkonto inte stämmer med belopp i bokföringen. Rättas så att saldo stämmer och rutin bör införas för att bankkonto ska stämma med huvudbok varje månad framöver	-53 394
Personalkostnader	I första versionen av bokslutet var inte löneskatt bokad på den extra pensionsavsättningen som gjorts under året.	-41 267