Revisors erklæring om mindsteoplysningskrav for perioderegnskaber

Til DBU og UEFA

Vi har efter aftale med kunde A/S, CVR. nr. udført de arbejdshandlinger vedrørende eventuelt supplerende information, jf. Annex F i Divisionsforeningens manual for klublicens 2024/2025, og som er angivet nedenfor vedrørende mindsteoplysningskrav for perioderegnskaber som er vist i Annex F i Divisionsforeningens’s manual for klublicens 2024/2025.

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 perioderegnskabet og supplerende information opfylder mindstekravene, jf. Annex F i Divisionsforeningens’s manual for klublicens 2024/2025, og er opsummeret som følger:

1. Vi har sammenholdt perioderegnskabet for Kunde A/S, CVR.nr. for 2023 med mindsteoplysningskrav, som vist i Annex F, herunder mindstekravene til principper, balance, resultatopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter, spilleroversigten og ledelsesberetningen.
2. Såfremt perioderegnskabet ikke opfylder alle de enkelte bestemmelser vedrørende mindstekravene har vi vedlagt den supplerende information, som kunde A/S, CVR. nr. har udarbejdet, afstemt totalerne i denne til perioderegnskabet 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.
3. Med hensyn til punkt 1 fandt vi, at perioderegnskabet for Kunde A/S, CVR.nr. for 2023 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 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 perioderegnskabet.

(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)

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, UEFAs 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 perioderegnskabet for Kunde A/S, CVR.nr. for 2023 som helhed.

By, dato

Revisionsvirksomhedens navn

CVR-nr. xx xx xx xx

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

Revisors navn

Revisors titel
MNE-nummer