

Leo Revisjon DA

Ole Martin Kynningsrud

Fladebyveien 1, 1746 Skjeberg

Nesodden

Fullstendighetserklæring

I forbindelse med Leo Revisjon DAs revisjon av årsregnskap for 2021 har dere bedt oss bekrefte om vi har kjennskap til noen vesentlige forhold angående punktene nevnt nedenfor. Vi er, sammen med klubbens styre, ansvarlig for at årsregnskapet avlegges i henhold til gjeldende lovregler og god regnskapsskikk.

Basert på den kunnskapen vi har bekrefter vi følgende forhold:

1.

Årsregnskapet gir et uttrykk for klubben sin økonomiske stilling pr. 31. desember 2021 og for resultatet i de enkelte regnskapsårene i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk i Norge. Forutsetningen for fortsatt drift er til stede.

2.

Klubben hadde pr. ovennevnte dato:

- full og ubeskåren eiendomsrett til alle balanseførte eiendeler. Det er ikke knyttet heftelser eller pantsettelse til eiendelene utover det som fremgår av årsregnskapet
- ingen vesentlige omløpsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi (f.eks. usikre fordringer, ukurant varelager)
- ingen vesentlige anleggsmidler som er balanseført til en verdi over virkelig verdi, uten at det er gitt tilfredsstillende noteopplysninger
- ingen vesentlige eiendeler som ikke er balanseført
- ingen vesentlig gjeld som ikke er balanseført
- ingen forventede, betydelige tap som følge av ikke oppfylte innkjøps- eller leveringsforpliktelser eller som følge av andre kontraktsforhold, herunder avgitte garantier, opsjoner, terminkontrakter, rettstvister o.l. som det ikke er tatt hensyn til i regnskapet iht. klubbens regnskapsprinsipper.

3.

Klubben har ingen latente gjeldsforpliktelser utover det som fremgår av årsregnskapet pr. 31. desember 2021.

4.

Klubben tilfredsstillter ved årets slutt alle betingelser (covenants) gitt i låneavtaler, og klubben forutser ingen endring av denne situasjonen de neste 12 månedene.

5.

Så langt det kreves etter regnskapslovens §§ 7-31 og 7-32 gir regnskapet med noter fullstendige opplysninger om alle inngåtte avtaler med daglig leder, styreleder, øvrige styremedlemmer og andre ledende ansatte om godtgjørelse, opsjons-/tegningsrettigheter, pensjon og sluttvederlag fra klubben, samt alle lån og/eller sikkerhetsstillelser gitt til styremedlemmer, aksjonærer eller ansatte.

6.

Klubben er ikke involvert i avsluttede, løpende eller ventede rettssaker som har medført eller vil kunne medføre mulig økonomisk ansvar.

7.

Vi er ansvarlig for implementering og drift av regnskaps- og intern kontroll-systemer som er utformet for å forhindre og avdekke misligheter og feil.

8.

Vi har gitt revisor alle opplysninger om

- a. eventuelle misligheter eller mistanker om misligheter som ledelsen er kjent med og som kan ha påvirket foretaket og som involverer:
 - a. ledelsen,
 - b. ansatte som har en betydningsfull rolle i intern kontroll, eller
 - c. andre hvor misligheter kunne hatt en vesentlig virkning på regnskapet
- b. resultatene av våre vurderinger av risikoen for at regnskapet kan inneholde vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter.
- c. eventuelle påstander om misligheter eller mistanke om misligheter som kan ha påvirket virksomhetens regnskap og som er kommunisert av ansatte, tidligere ansatte, analytikere, tilsynsmyndigheter eller andre.

9.

Regnskapet inneholder all relevant informasjon, og De er gjort kjent med alle forhold vedrørende:

- hvilke vesentlige nærstående parter virksomheten har samt transaksjoner, vederlagsfrie overføringer og avtaler med dem
- transaksjoner, vederlagsfrie overføringer og andre særlige avtaler utover ordinære kompensasjonsavtaler med ansatte (som ikke defineres som nærstående parter), hvor det er avtalt rabatter og/eller betalingsbetingelser som avviker fra antatt markedsverdi
- opplysninger om tegningsretter, opsjoner, konvertible lån o.l. knyttet til klubbens aksjekapital
- opplysninger om tegningsretter, opsjoner mv. til klubbens styre eller ansatte med rett til tegning i annet selskap i konsernet (morselskap og/eller søsterselskap)
- inngåtte avtaler med finansinstitusjoner som innebærer restriksjoner på klubbens innskudd (bundne bankinnskudd)
- transaksjoner som omfatter salg og tilbakeleie av samme objekt
- transaksjoner med uvanlig lang betalingstid.

10.

Alle foretatte forretningstransaksjoner er registrert i klubbens bøker, og vi har etter vår oppfatning oppfylt vår plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

11.

Vi mener de metodene, den informasjonen og de forutsetningene som er brukt av oss ved utarbeidelsen av regnskapsestimater, herunder regnskapsestimater målt til virkelig verdi, er forsvarlige og utgjør ledelsens beste estimat.

12.

Klubben har overholdt de lover, regler og pålegg som vedrører klubbens virksomhet (herunder skatte- og avgiftsbestemmelser, valutabestemmelser, prisforskrifter osv.). Vi har informert revisor om ev. korrespondanse med regulerende myndighet eller långivere vedrørende brudd på krav til regnskapsrapportering eller rapportering av skattemessige forhold som kan ha vesentlig betydning for regnskapet.

13.

Det har ikke inntruffet noe forhold eller vært foretatt transaksjoner etter balansedagen frem til dags dato av betydning for årsregnskapet uten at dette er tilfredsstillende opplyst i årsregnskapet.

14.

Vi har ingen planer som innebærer endring av klubben sin virksomhet eller som for øvrig kan ha vesentlig betydning for bedømmelsen av klubben sin stilling eller for de regnskapsmessige verdier eller klassifiseringer utover hva som fremgår av årsregnskapet.

15.

Alt regnskapsmaterieell er gjort tilgjengelig for Dem og så vidt vi vet er ikke noe relevant informasjon tilbakeholdt for Dem.

Vi har gjort tilgjengelig for Dem kopier av referater/protokoller fra alle styremøter, generalforsamlinger o.l. frem til dags dato og har for øvrig ikke kjennskap til noen forhold i forbindelse med disse møtene som De ikke er blitt tilstrekkelig underrettet om.

16.

Vi har gitt dere vår vurdering av klubbens evne til fortsatt drift, herunder våre vurderinger av effekten av pågående smitteverntiltak som følge av korona-utbruddet

styret i Nesodden Tennisklubb