

Herkules Fotball
v/ styreleder Eirik Groa
Postboks 1201 Kjørbekk
3734 Skien

KONTROLLRAPPORT - HERKULES FOTBALL – REGNSKAP 2021

På forespørsel fra styreleder Eirik Groa har jeg påtatt meg å foreta en kontroll av regnskapet til Herkules Fotball for 2021. Årsaken var forfall i kontrollkomiteen. Undertegnede er passiv medlem i Herkules Fotball og revisor i IF Herkules Alliansedrettslag. Min bakgrunn er siv.øk fra NHH 1980 og har hatt ulike stillinger innen økonomi, bl.a regnskapssjef, økonomisjef og CFO

Jeg har fått gjort tilgjengelig årsregnskap for 2020, årsoppgave bank 31.12.2020 og 31.12.2021 samt tilgang til regnskapet til Herkules via regnskapsfører Atenti AS. Jeg har hatt tilgang til rapporterings-portalen OneStopReporting (OSR) med tilgang til hovebok, kunde- og leverandørreskontro.

Vedr lønn har jeg ikke hatt tilgang til lønnsgrunnlaget og har basert meg på det som er tilgjengelig via OSR. Gjeld pr 31.12.21 er sjekket og funnet korrekt mhp Arbeidsgiveravgift, skattetrekk og feriepenger. Skattetrekk er avsatt på egen konto hvor saldo overstiger skyldig skattetrekk pr 31.12.21. Det er foretatt en kontroll av grunnlaget som gir tilgode MVA pr 31.12.21 på 8642.

Vedlegger to filer inneholdende resultat og balanse for 2021 hvor jeg har lagt inn endel kommentarer og kontroller. Generelt er regnskapet veldig oversiktlig og greit og jeg ser at regnskapsfører er aktiv i kommentering til evt mangelfull dokumentasjon av enkeltbilag.. Det kunne med fordel ha vært enda bedre dokumentasjon på enkeltposter alternativt at jeg kunne ha fått tilgang til annen dokumentasjon rundt enkeltposter, noe som skyldes tidspress ift årsmøte. Et eksempel er grunnlaget for tilskuddsmidler fra Skiem kommune hvor bare tilskuddsbrevet er vedlagt. Her hadde det vært fordel om søknaden hadde vært tilgjengelig slik at en kunne se hvordan, når og hvilke kostnader som var pådratt i prosjektet.

Årsresultatet viser et underskudd på 220.777. I dette inngår avskrivninger på 272.409 som gir et overskudd før avskrivninger på drøye 50.000. Dette er i seg selv positivt for likviditeten. Sammen med andre bevegelser i balansen har bankbeholdningen pr 31.12.2020 økt med 121.000 fra året før.

Herkules Fotball har de to siste årene vært påvirket av den pågående pandemien noe som igjen har hatt negativ effekt på regnskapet med negative resultat i 2020 og 2021. Når man kommer tilbake til normalen bør klubben igjen tilstrebe å ha et resultatregnskap som gir et positivt resultat.

Kontrollen har tatt 4 timer.

Skien, 20.03.2022

Flåten Consult
v/Gunnar Flåten (sign)
Bakkane 45
3728 Skien