

Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

CVR-nummer 13 01 80 06

**Revisionsprotokol af 13. marts 2019 vedrørende
årsregnskab for 2018**

Revisionsprotokol af 13. marts 2019 vedrørende årsregnskab for 2018

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 2018.

1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning

Den udførte revision har ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger til årsregnskabet.

Såfremt årsregnskabet vedtages i den foreliggende form, og der ikke under bestyrelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2018 med en revisionspåtegning uden forbehold, men med fremhævelse af forhold vedrørende revisionen.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis de af bestyrelsen godkendte puljebudgetter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

1.3 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vort ajourførte protokol af 4. april 2012.

Revisionen af årsregnskabet har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med de internationale revisionsstandarder samt yderligere krav efter dansk revisorlovgivning. Revisionen skal sikre, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation, og har primært omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn.

Vi har på baggrund heraf udarbejdet vor revisionsstrategi med henblik på at målrette vort arbejde mod væsentlige og risikofyldte områder. Vi har identificeret følgende regnskabsposter og områder, hvortil der efter vor opfattelse knytter sig særlige risici for væsentlige fejl og mangler i årsregnskabet:

- Indtægter og tilskud

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal eller lav, og revisionens udførelse har derfor været tilpasset dette.

Revisionen er udført med henblik på at efterprøve, hvorvidt årsregnskabets oplysninger og beløbsangivelser er korrekte. Der er foretaget analyser, gennemgang og vurdering af forretningsgange, interne kontrolsystemer og kontrolprocedurer samt gennemgang og vurdering af bogholderiposteringer og dokumentation herfor.

Revisionen har tillige omfattet en vurdering af, hvorvidt det udarbejdede årsregnskab opfylder lovgivningens og vedtægternes regnskabsbestemmelser. I forbindelse hermed har vi vurderet den valgte regnskabspraksis, ledelsens regnskabsmæssige skøn samt ledelsens afgivne oplysninger i øvrigt.

Revisionsprotokol af 13. marts 2019 vedrørende årsregnskab for 2018

Revisionen af årsregnskabet er udført efter regnskabsårets udløb.

2 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2018

Under revisionen har vi gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for regnskabsmæssige områder i det omfang, vi har anset for nødvendigt for revisionen af årsregnskabet.

2.1 Ikke-korrigeret fejlinformation

I henhold til de internationale revisionsstandarder skal vi over for foreningens øverste ledelse redegøre for ikke-korrigerede fejlinformation.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige i denne vurdering.

2.2 Drøftelser med ledelsen om besvigelser

Under revisionen har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser, og ledelsen har over for os oplyst, at der efter dennes vurdering ikke er særlig risiko for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.

Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har under vores revision ikke konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsregnskabet.

3 Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2018

Årsregnskabet har bestyrelsen aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og foreningens vedtægter.

Budgettallene i årsregnskabet er ikke revideret, idet fremadrettede oplysninger ikke er mulige at revidere. Dette har vi af principielle hensyn anført som en fremhævelse i vores revisionspåtegning. Det er i overensstemmelse med gældende praksis, og er ikke en indskrænkning i vores ansvar og opgaver i relation til den udførte revision.

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2018 er aflagt i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og tilpasset foreningens aktivitet.

3.2 Resultatopgørelsen

Vi har foretaget en regnskabsanalyse af resultatopgørelsens poster, herudover har vi sammenlignet posterne med tidligere år, samt foretaget stikprøvevis kontrol af posternes rigtighed.

Revisionsprotokol af 13. marts 2019 vedrørende årsregnskab for 2018

3.3 Indtægter og tilskud

Vi har foretaget kontrol af de, i regnskabet indregnede tilskud fra henholdsvis Sundheds- og Ældreministeriet og Socialstyrelsen, til de foreliggende tilsagn om tilskud.

3.4 Balancen

Aktivernes tilstedeværelse og værdiansættelse samt fuldstændigheden af gæld og forpligtelser er revideret uden bemærkninger.

4 Lovpligtige oplysninger mv.

Vi har foretaget kontrol af, at ledelsen overholder de pligter, som den ifølge lovgivningen er pålagt med hensyn til at oprette og føre bøger, fortegnelser og protokoller mv. Endvidere har vi påset, at foreningen på alle væsentlige områder overholder bogføringsloven, herunder bestemmelserne om opbevaring af regnskabsmateriale.

5 Øvrige forhold

5.1 Økonomisk kriminalitet

Vi har i henhold til revisorloven pligt til at påse, om personer i ledelsen har begået betydelig økonomisk kriminalitet, og under visse omstændigheder rapportere herom til SØIK (Statsadvokaten for Særlig Økonomisk og International Kriminalitet).

Vi er ikke under vor revision stødt på forhold eller indikationer på, at personer i ledelsen har begået økonomisk kriminalitet.

6 Andre opgaver

Vi har i dette regnskabsår leveret følgende øvrige ydelser til foreningen:

- Attestation af ansøgning til Handicappuljen, Socialstyrelsen,
- Aktivitetspuljen, Sundheds- og Ældreministeriet og
- Tips og Lotto, Sundheds- og Ældreministeriet,

Revisionen af de tilskudsberettigede omkostninger er foretaget i overensstemmelse med god offentlig revisionskik. Dette indebærer, at der ud over den finansielle revision foretages forvaltningsrevision. Denne omfatter en vurdering af eksempelvis produktivitet, effektivitet, sparsommelighed og økonomistyring. Der foretages herigennem en bedømmelse af om enkeltdispositioner, aktiviteter m.v. er gennemført på økonomisk hensigtsmæssig måde, og om resultaterne svarer til de opstillede mål.

Vore arbejder har bl.a. bestået af:

- Kontrol af om det modtagne tilskud er anvendt i henhold til ansøgningerne.
- Gennemgang af procedurer i forbindelse med fastlæggelse af, hvilke steder diverse ophold og årskursus skal afholdes, bl.a. hensyn til den geografisk placering og om stedet er hensigtsmæssigt indrettet til foreningens brug.
- Kontrol af, at likviditeten forrentes tilfredsstillende.

Revisionsprotokol af 13. marts 2019 vedrørende årsregnskab for 2018

Den udførte forvaltningsrevision har ikke givet anledning til bemærkninger.

6.1 Skattemæssige forhold

Foreningen er ikke skattepligtig.

6.2 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

Vi gør for god ordens skyld opmærksom på, at revisionen ikke omfatter forsikringsforhold i årsregnskabet.

Vi opfordrer dog ledelsen til at gennemgå disse forhold løbende, således at der sikres overensstemmelse mellem foreningens udvikling og disse forhold.

7 Erklæringer i forbindelse med revisionen

7.1 Ledelsens regnskabserklæring

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi indhentet bekræftelse fra ledelsen om årsregnskabets fuldstændighed herunder, at det indeholder alle oplysninger om pantsætninger, garantistillelser, nærtstående parter, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder.

Ledelsen har endvidere erklæret, at alle fejl, som ledelsen er blevet forelagt, er korrigeret i årsregnskabet. Vi har påset, at korrektionerne er indarbejdet.

Randers, 13. marts 2019

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

Forevist bestyrelsen den 13. marts 2019

Karsten Jensen
formand

Rune Bang Mogensen
næstformand

Patrick Lykkegaard
Kasserer

Kate Villadsen
sekretær

Preben Werner Nielsen

Mads Dyreberg Haldrup

Marianne Beck

Kristina-Maj Ranch

Michael Købke

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karsten Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-591401251850

IP: 188.181.xxx.xxx

2019-03-21 12:00:50Z

NEM ID 

Preben Werner Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-504902085998

IP: 77.213.xxx.xxx

2019-03-21 14:03:42Z

NEM ID 

Marianne Beck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346574827217

IP: 91.101.xxx.xxx

2019-03-22 19:18:30Z

NEM ID 

Kristina-Maj Ranch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-626005489599

IP: 87.62.xxx.xxx

2019-03-23 19:40:41Z

NEM ID 

Patrick Lawrence Lykkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 212.237.xxx.xxx

2019-03-24 17:59:20Z

NEM ID 

Patrick Lawrence Lykkegaard

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 212.237.xxx.xxx

2019-03-24 17:59:20Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-25 16:22:40Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-25 16:22:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZJEN-XZUOV-IGA8F-XUB1W-HMBFK-G5T1C

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kate Behrens Villadsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-023808852331

IP: 90.185.xxx.xxx

2019-03-26 21:19:30Z

NEM ID 

Mads Dyrberg Haldrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-844130780637

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-04-02 07:42:47Z

NEM ID 

Michael Købke

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-822047304369

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-04-29 08:19:23Z

NEM ID 

Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:62487122

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-04-29 08:28:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZJENW-X2UOV-IGA8F-XUB1W-HMBFK-G5T1CX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Dansk Revision Randers

Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Indledning

Denne regnskabsberklæring er afgivet i forbindelse med Dansk Revision Randers' Godkendt Revisionspartnerfor- enings revision af årsregnskabet for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta for det regnskabsår, som slut- tede pr. 31. december 2018.

Det er mit ansvar som ledelse, at aflægge et årsregnskab der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Herunder at fremskaffe og fremlægge alle nødvendige og relevante oplysninger til brug for Dansk Revision Randers' revision af årsregnskabet.

Erklæringen er afgivet efter min bedste viden og overbevisning, og efter at jeg har foretaget de forespørgsler, internt som eksternt, som vi anser for nødvendige med henblik på at opnå kendskab til nedenstående forhold.

I tilknytning til ledelsespåtegningen på årsrapporten skal undertegnede hermed bekræfte, at:

Formalia

- Det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, at årsregnskabet giver et retvisende billede i overensstemmelse med den i regnskabet anførte begrebsramme,
- ledelsen har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsam- lingsreferater og referater fra ledelsesmøder afholdt i regnskabsåret til rådighed,
- ledelsen anerkender sit ansvar for implementeringen og driften af de regnskabs- og kontrolsystemer, der skal forebygge og opdage besvigelser og fejl,
- ingen bestyrelsesmedlem har – eller har haft i årets løb, lån i foreningen,
- alle transaktioner i det forløbne regnskabsår er foretaget på normal forretningsmæssig basis,
- ledelsen har gennemgået og godkendt revisors forslag til efterposteringer og øvrige regnskabsmæssige ændringer i forbindelse med regnskabsafslutningen,
- ledelsen, i samarbejde med revisionen, har rettet alle væsentlige fejlinformationer, som revisor har fun- det under revisionen af årsregnskabet, således at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt,
- ledelsen ikke er bekendt med overtrædelse af love, bekendtgørelser, myndighedspåbud m.v., og
- indeværende års og de forrige års regnskabsmateriale er til stede og fortsat opbevares på betryggende vis.

Besvigelser

- Der ikke har været uregelmæssigheder eller besvigelser, som har omfattet ledelsen eller andre medar- bejdere, der har en væsentlig rolle i regnskabsaflæggelsen eller i foreningens interne kontroller, eller som kunne have haft væsentlig indvirkning på årsregnskabet,
- ledelsen har givet revisor oplysning om resultatet af ledelsens vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation, som følge af besvigelser, og
- ledelsen har givet revisor alle væsentlige oplysninger vedrørende eventuelle besvigelser eller formod- ninger om besvigelser, som ledelsen har kendskab til, og som kan have påvirket foreningen eller års- regnskabet.

Fuldstændighed

- Årsregnskabet indeholder de nødvendige oplysninger til bedømmelse af foreningens resultat og den finansielle stilling pr. 31. december 2018,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte i perioden fra regnskabsårets udløb og indtil dato, er indtrådt ekstraordinære forhold, eller opstået tab eller tabsrisici, af væsentlig betydning for bedømmelse af foreningens indtjening eller finansielle stilling,
- samtlige indtægter og omkostninger for regnskabsåret er med i årsregnskabet og er periodiseret korrekt,
- ledelsen ikke har planer eller intentioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet,
- alle aktiver, der tilhører foreningen, er til stede pr. 31. december 2018, og at vurderingen af disse er foretaget forsvarligt og i overensstemmelse med god og forsigtig forretningsskik samt fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- alle væsentlige gældsforpligtelser, der påhviler foreningen, er medtaget i og fremgår på rigtig måde af årsregnskabet,
- der ikke, ud over det i årsregnskabet anførte, er rejst retssager, skattesager, miljøkrav eller andre krav, som har væsentlig betydning for bedømmelse af foreningens finansielle stilling,
- foreningens kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af foreningens fortsatte drift i det kommende regnskabsår,
- årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser.

Tarm, 13. marts 2019

Kasserer:

Patrick Lykkegaard

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Preben Werner Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-504902085998

IP: 77.213.xxx.xxx

2019-03-21 14:03:42Z

NEM ID 

Marianne Beck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346574827217

IP: 91.101.xxx.xxx

2019-03-22 19:18:30Z

NEM ID 

Kristina-Maj Ranch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-626005489599

IP: 87.62.xxx.xxx

2019-03-23 19:40:41Z

NEM ID 

Patrick Lawrence Lykkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 212.237.xxx.xxx

2019-03-24 17:59:20Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-25 16:22:40Z

NEM ID 

Kate Behrens Villadsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-023808852331

IP: 90.185.xxx.xxx

2019-03-26 21:19:30Z

NEM ID 

Mads Dyreberg Haldrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-844130780637

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-04-02 07:42:47Z

NEM ID 

Michael Købke

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-822047304369

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-04-29 08:19:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GCAB4-P6YQX-K16PB-8JIF4-7I1N-86HNX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

Dansk forening for Osteogenesis Imperfecta

Vestervej 15

6880 Tarm

CVR-nummer 13 01 80 06

Årsrapport 2018

1. januar 2018 – 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling
den 30. marts 2019

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegning og erklæring

Ledelseserklæring	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Årsregnskab

Aktiver	5
Passiver	5
Resultatopgørelse	6
Puljeregnskaber	8
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESERKLÆRING

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og tilpasset foreningens aktivitet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, 13. marts 2019

Bestyrelsen:

Karsten Jensen
formand

Rune Bang Mogensen
næstformand

Patrick Lykkegaard
Kasserer

Kate Villadsen
sekretær

Preben Werner Nielsen

Mads Dyreberg Haldrup

Marianne Beck

Kristina-Maj Ranch

Michael Købke

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta Forening for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter gældende krav til regnskabsaflæggelse for ikke erhvervsdrivende fonde og foreninger og tilpasset foreningens aktivitet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse for ikke erhvervsdrivende fonde og foreninger og tilpasset foreningens aktivitet.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med foreningens sædvanlige praksis de af bestyrelsen godkendte puljebudgetter. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og foreningens aktivitet. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan

betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Randers, 13. marts 2019

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31 77 85 30

Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor, Master i Skat (LL.M.)

mne35787

Regnskab 2018 DFOI

Balance

Aktiver		
	2017	2018
Dankonto - Kronjylland	11.152	8.444
Kronekonto - Kronjylland	578.236	394.648
OIFE Youth - Kronjylland	10.767	1.436
Kontingenter NETS - Sydbank	6.122	117.409
Landsindsamling - Kronjylland	91.382	101.196
Socialstyrelsen - Kronjylland	25.116	881
Mobile Pay - Danske Bank	2.476	3.173
Likvide midler	725.251	627.187
Forudbetalinger	46.835	1.101
Tilgodehavende puljemidler	178.804	317.864
Tilgodehavender	225.639	318.965
Aktiver i alt	950.890	946.152
Passiver		
Skyldige beløb	14.879	16.198
Revision og regnskab	15.000	23.250
Forud modtaget til aktiviteter	10.767	-
Handicappuljen: Ikke forbrugt 2015	21.990	21.990
Handicappuljen: Ikke forbrugt 2017	116.666	116.666
Handicappuljen: ikke forbrugt 2018	-	9.266
Aktivitetspulje: Anvendes 1/1-30/6 2019	113.945	80.305
Aktivitetspulje: Ikke forbrugt 2015/2016/2017	92.302	-
Gæld i alt	385.549	267.675
Egenkapital		
Pr. 1. jan.	453.840	565.341
Årets resultat	111.501	113.136
Pr. 31. december	565.341	678.477
Passiver i alt	950.890	946.152

Resultatopgørelse

	Indtægter	
	2017	2018
Kontingenter	59.550	58.000
Gaver og landsindsamling	21.034	11.205
Sum	80.584	69.205
Egenbetalinger ved aktiviteter	56.800	105.716
PR og Bogsalg	150	100
Sum	56.950	105.816
Renteindtægter	247	154
"Egne indtægter"	137.781	175.175
Tilskud		
Aktivitetspulje (overført fra 2017)	66.547	113.945
Aktivitetspulje, bevilget i 2018	154.000	124.471
Aktivitetsstilskud, ej forbrugt/ovf til 2019	-170.781	-80.305
Sum	49.766	158.111
Driftstilskud Tips og lotto	178.804	193.393
Handicappulje	235.021	228.766
Handicappulje, ej forbrugt	-116.666	-9.266
Sum	118.355	219.500
Tilskud private fonde	10.000	100.962
Tilskud i alt	356.925	671.966
Indtægter i alt	494.706	847.141

Resultatopgørelse

	Udgifter	
	2017	2018
Aktiviteter		
Årskursus	102.315	119.008
Voksenkursus	-	68.874
Sommerlejr	97.296	113.488
Familiekursus	-	84.566
Visionsseminar	-	29.757
Rehabmesse	-	5.530
Konferencer, klinikker møder mv.	48.893	32.681
OIFE Youth arrangement	-	138.862
Aktiviteter i alt	248.504	592.766
PR		
OI magasinet	18.750	7.429
OI magasinet porto	8.859	8.958
Hjemmeside design	0	5.000
PR i alt	27.609	21.387
Bestyrelsen		
Mødeudgifter og forplejning	11.629	9.911
Sjældne sygdomme møder m.v.	0	1.066
Klinikermøder, vejledning mv.	2.903	1.825
Kørsel	14.843	20.483
Porto	0	214
Administration og IT	4.507	2.466
Gaver og blomster	740	1.360
Winkas og Nets	12.161	11.476
Telefon	2.721	6.311
Kurser	1.150	0
Kontingenter	8.518	8.529
Forsikring + gebyr	4.301	2.285
Bestyrelsen i alt	63.473	65.926
Revision og regnskabsass.	43.619	53.926
Udgifter i alt	383.205	734.005
Resultat 2017 / 2018	111.501	113.136

Handicappuljen

Regnskab 2018
8771-0049-04

	2017		2018	
	udgift	indtægt	Udgift	Indtægt
Årskursus (Akt 1)				
Børnepasning	6.000		4.000	
Honorar oplægsholdere	10.912		12.170	
Transport børnepassere	850		0	
Deltagelse kost og logi	58.499		70.958	
Administration	2.500		0	
Revision	2.500		788	
Egenbetaling		12.600		11.316
Tilskud Handicap puljen		130.000		73.928
Årskursus i alt (Akt 1)	81.261	142.600	87.916	85.244
Sommerlejr (Akt 2)				
Logi for børnefamilier	74.982		83.752	
Arrangementer, bowling, fisketur	3.339		1.394	
Teltleje	0		5.500	
Administration	2.500		0	
Revision	2.500		788	
Egenbetaling		33.627		27.500
Tilskud Handicap puljen		105.021		66.888
Sommerlejr i alt (Akt 2)	83.321	138.648	91.434	94.388
Familiekursus (Akt 3)				
Honorar til børnepassere	0		9.000	
Honorar oplægsholdere	0		6.717	
Logi for børnefamilier	0		65.095	
Arrangementer	0		2.837	
Transport	0		917	
Egenbetaling		0		5.600
Tilskud Handicap puljen		0		87.950
Familiekursus i alt (Akt 3)	0	0	84.566	93.550
I alt	164.582	281.248	263.916	273.182
Ej forbr midler 2017/ Ej forbrugt 2018	116.666		9.266	

Aktivitetspuljen Tips og Lotto midler							
Tilskud 2017 (1.1.2018 - 30.6.2018)	Budget	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	I alt brugt	Ej brugt
		1.7.2017 - 31.12.2017		1.1.2018 - 30.06.2018			
A: OI Scientific World Congress	23.068	23.068		0		23.068	0
B: Voksenkursus	60.074			68.874	8.800	60.074	0
C: Repræsentantskabsmøde	10.000	5.841		0		5.841	4.159
D: OI-Norden Samarbejde	22.866	10.273		14.473		24.746	-1.880
E: Health Rehab Messe	5.000			5.530		5.530	-530
F: Kliniker møder	1.500	873		3.614		4.487	-2.987
G: Revisoromk. til aktivitetspuljen	3.000			3.000		3.000	0
H: Årskursus	28.492			31.880	5.084	26.796	1.696
Aktivitetspuljetilskud			154.000				
I alt	154.000	40.055	154.000	127.371	13.884	153.542	458
Ikke forbrugt bevilling 2017 til 2018		113.945					
Tilskud overført fra 2. halvår 2017					113.945		
I alt				127.371	127.829		

Mindre forbrugte midler 2017 tilskud 458

Tilskud 2018 (1.7.2018 - 31.12.2018)	Budget	Udgifter	Indtægter	Ikke brugt	merforbrug
A: Møder i Sjældne Diagnoser	10.000	508		9.492	
B: Visionsseminar	32.971	29.757		3.214	
C: Klinikermøder	10.000	1.929		8.071	
D: OI-Norden samarbejde og seminarer	24.000	11.972		12.028	
E: Voksendeltagelse i Årskursus	44.000			44.000	
F: Revisionsomkostninger	3.500			3.500	
I alt	124.471	44.166	0		
Ikke forbrugt bevilling 2018 Til 1. halvår 2019				80.305	
Overføres til 2019 (1.1. - 30.6.)				80.305	

Driftsmidler Tips og Lotto				
Regnskab 2018	2017		2018	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Årskursus Voksne u/børn	26.053	5.400	0	0
Sommerlejr Voksne u/børn	11.812	5.173	22.842	7.500
Sjældne diagnoser	0		558	
Klinikermøder	2.030		0	
Bestyrelsesmøder	11.629		9.911	
Transport	14.843		20.483	
Porto	0		214	
Administration og IT	4.507		2.466	
Telefon	2.350		5.500	
Kurser	1.150		0	
Vejledning	0		1.825	
Gaver og blomster	740		1.360	
Kontingent	8.518		8.529	
Nets og Winkas Abonnement m.v.	7.141		11.436	
Gebyr	213		255	
OI Magasinet Trykning	18.750		7.429	
OI Magasinet porto	8.859		8.958	
Forsikring	2.987		347	
Hjemmeside	0		5.000	
Tryksager	0		693	
Revision og regnskab	37.619		49.350	
Tilskud 2017 og 2018		178.804		193.393
I alt	159.201	189.377	157.156	200.893
Mindre forbrug 2017 og mindre forbrug 2018		-30.176		-43.737

Landsindsamlingen				
	2017		2018	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Bidrag til landsindsamlingen		21.034		11.205
Gebyr for tilladelse til indsamling	1.100		1.100	
Gebyr Mobile Pay	21		43	
Telefon (Mobile Pay)	371		811	
Administration og revision	1.000		0	
Renter		66		0
I alt	2.492	21.100	1.954	11.205
Overført fra sidste år		40.825		59.433
Overføres til næste år	59.433		68.684	
I alt	61.925	61.925	70.638	70.638

OIFE Youth arrangement				
Arrangement 2018	2017		2018	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Honorar oplægsholdere			3.500	
Logi og forplejning			91.587	
Arrangementer			7.680	
Transport, Busselskab			33.750	
T-shirts			2.345	
Administration og gebyrer			580	
Deltagerbetaling				39.916
Tilskud fonde				95.000
Øvrige indtægter				5.962
I alt	0	0	0	139.442
Overskud arrangement			1.436	

Foreningens puljedel				
	2017		2018	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Kontingent		59.550		58.000
Bogsalg / annoncesalg		150		100
Mindreforbrug Driftspuljen		30.176		43.737
Mindreforbrug Handicappuljen		0		458
Oticon, tilskud sommerlejr		10.000		0
Overskud OIFE Youth arrangement		0		1.436
Renteindtægter		181		154
Renteudgifter	0		0	
Aktivitetpulje 2015, tilbagebetalt	0		0	
Grillaften, sommerlejr	7.164		0	
Afskrivninger	0		0	
I alt	7.164	100.057	0	103.885
Overskud		92.893		103.885
Årets resultat		92.893		103.885

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Dansk forening for Osteogenesis Imperfecta er aflagt i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse for ikke erhvervsdrivende fonde og foreninger og tilpasset foreningens aktivitet.

Formålet med årsregnskabet er at give et retvisende billede af foreningens aktiviteter for regnskabsperioden.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Opstillingsform

Resultatopgørelsen er opstillet, så denne bedst viser foreningens aktivitet i det forløbne regnskabsår.

Indtægter

Forbrugte medlemsbidrag og donationer vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen. Ikke forbrugte midler er periodiseret idet der er tilbagebetalingspligt.

Omkostninger

Omkostninger vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Under foreningens egenkapital indregnes akkumuleret resultat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Karsten Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-591401251850

IP: 188.181.xxx.xxx

2019-03-21 12:00:50Z

NEM ID 

Preben Werner Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-504902085998

IP: 77.213.xxx.xxx

2019-03-21 14:03:42Z

NEM ID 

Marianne Beck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346574827217

IP: 91.101.xxx.xxx

2019-03-22 19:18:30Z

NEM ID 

Kristina-Maj Ranch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-626005489599

IP: 87.62.xxx.xxx

2019-03-23 19:40:41Z

NEM ID 

Patrick Lawrence Lykkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 212.237.xxx.xxx

2019-03-24 17:59:20Z

NEM ID 

Patrick Lawrence Lykkegaard

Kasserer

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 212.237.xxx.xxx

2019-03-24 17:59:20Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-25 16:22:40Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Næstformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 80.62.xxx.xxx

2019-03-25 16:22:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 33WSUJ-Z6DGJ-MN3YB-6LHNW-EHHXK-20QVP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kate Behrens Villadsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-023808852331

IP: 90.185.xxx.xxx

2019-03-26 21:19:30Z

NEM ID 

Mads Dyrberg Haldrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-844130780637

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-04-02 07:42:47Z

NEM ID 

Michael Købke

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-822047304369

IP: 87.50.xxx.xxx

2019-04-29 08:19:23Z

NEM ID 

Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:62487122

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-04-29 08:28:31Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 33WSU-Z6DGJ-MN3YB-6LHNW-EHHXK-20QVP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>