

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 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter gældende krav til regnskabsaflæggelse for ikke erhvervsdrivende fonde og foreninger og retningslinierne fra puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse for ikke erhvervsdrivende fonde og foreninger og retningslinierne fra puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen.

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 retningslinierne fra puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen. 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, 7. marts 2017

Dansk Revision Randers
Godkendt revisionspartnerselskab
CVR-nr. 31 77 85 30



Erik Møller

Statsautoriseret revisor



Peter Seeberg

Statsautoriseret revisor

LEDELSESERKLÆRING

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, 7. marts 2017

Bestyrelsen:

Karsten Jensen, formand

Kis Holm Laursen, næstformand

Patrick Lykkegaard, kasserer

Berit Landbo, sekretær

Preben W. Nielsen

Mads D. Haldrup

Niels Christian Nielsen

Marianne Beck

Rune Bang Mortensen

Regnskab 2016 DFOI

Balance

Aktiver		
	2015	2016
Dankonto - Kronjylland	10.021	9.807
Kronekonto - Kronjylland	438.026	169.298
Julies Fond - Kronjylland	74	-
Kontingenter NETS - Sydbank	7.966	53.853
Landsindsamling - Kronjylland	47.588	73.878
Socialstyrelsen - Kronjylland	-	208.094
Mobile Pay - Danske Bank	-	1
Likvide midler	503.675	514.931
Forudbetalinger	52.138	981
Tilgodehavende hos medlemmer	-	-
Tilgodehavende driftspuljemidler	-	165.481
Inventar	1.899	-
Ikke likvide aktiver	54.037	165.481
Aktiver i alt	557.712	681.393
Passiver		
Skyldige beløb	250	200
Revision og regnskab	14.383	16.140
Skyldig blad udgifter	-	-
Handicappuljen: Ikke forbrugt 2015*	21.990	21.990
Handicappuljen: Ikke forbrugt 2016*	-	77.210
Aktivitetspulje: Anvendes 1/1-30/6 2017	111.401	66.547
Aktivitetspulje: Ikke forbrugt 2015/2016**	2.726	35.466
Øvrige fonde og puljer	-	10.000
I alt	150.750	237.533
Egenkapital		
Pr. 1. jan.	408.833	406.962
Aktivitetspulje, overført fra 2014 til 2015	-36.749	0
Årets resultat	34.878	46.878
Pr. 31. december	406.962	453.840
Passiver i alt	557.712	681.393
diff	0	-0

Resultatopgørelse

	Indtægter	
	2015	2016
Kontingenter	53.200	57.750
Gaver og landsindsamling	27.477	27.117
Sum	80.677	84.867
Egenbetalinger ved aktiviteter	73.000	67.700
Annoncesalg		
PR og Bogsalg	0	100
Sum	73.000	67.800
Renteindtægter	1.394	360
"Egne indtægter"	155.071	153.027
Tilskud		
Aktivitetstilskud (brugt i 2016)	51.348	149.388
Aktivitetstilskud, ej forbrugt af 2015 bev.	-2.726	-2.239
Driftstilskud Tips og lotto	48.622	147.149
Handicappulje	178.485	165.481
Handicappulje	190.116	130.884
Tilskud private fonde		
Bladpuljen	2.196	
Tilskud i alt	419.419	443.514
Indtægter i alt	574.490	596.541

Resultatopgørelse

	Udgifter	
Aktiviteter	2015	2016
Årskursus	179.244	103.846
Voksenkursus		46.644
Sommerlejr	156.487	137.075
Familiekursus	0	77.324
Ungdomsaktiviteter	0	22.795
Rehabmesse	0	4.081
Konferencer, klinikker møder mv.	15.766	5.044
Kursus for vejledere	31.785	
	383.282	396.809
PR		
OI magasinet	28.304	17.196
OI magasinet porto	13.675	17.518
Pjecer	0	0
IT + NETS etablering	0	0
PR i alt	41.979	34.714
Bestyrelsen		
Mødeudgifter og forplejning	8.480	10.343
Sjældne sygdomme møder m.v.	6.015	12.013
Repræsentantskabsmøder	2.239	0
Kørsel	23.207	19.453
Porto	1.229	465
Kontorhold og administration	5.106	5.325
Winkas og Nets	19.395	12.782
Telefon	5.115	4.728
Foreningsvejledning	648	259
Kontingenter	8.549	8.560
Forsikring + gebyr	2.639	6.133
Tilbagebetaling af bladtilkud tidl. År		-
Revision og regnskabsass.	22.714	36.180
Overførsler tidligere år	0	22.714
Renteudgifter		0
Afskrivninger på inventar		2.299
Akt. Pulje tilbagebetaling		466
Udgifter i alt	533.362	549.653
Resultat 2015 / 2016	41.128	46.878

Handicappuljen				
Regnskab 2016	2015		2016	
8771-0049-04	udgift	indtægt	Udgift	Indtægt
Årskursus (Akt 1)				
Børnepasning incl. transport og bus	12.044		4.000	
Offentlig transport			0	
Honorar	1.210		5.000	
Transport			0	
Deltagelse kost og logi	105.750		48.371	
Planlægning mv.	689			
Administration			2.500	
Revision	4.000		2.500	
Egenbetaling		11.589		8.364
Tilskud Handicap puljen				103.094
sum	123.693		62.371	111.458
Sommerlejr (Akt 2)				
Logi for børnefamilier	114.001		103.335	
Arrangementer	1.663		842	
Transport	0			
Administration			2.500	
Revision	3.000		2.500	
Egenbetaling		40.652		32.300
Tilskud Handicap puljen				105.000
Sum	118.664		109.177	137.300
Ekstraudgifter Børn og unge (Akt 3)				
Unge 18 - 25 Støtte til rejser	0		0	
Sum	0		0	
Tilskud 2015 / 2016		212.106		
Sum	242.357	264.347	171.548	248.758
Ikke forbr. midler 2015/ ikke forbrugt 2016	21.990		77.210	

Aktivitetspuljen Tips og Lotto midler									
Tilskud 2015 (1.1.2016 - 30.6.2016)	Budget	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	I alt brugt	Ej brugt
	(ikke revideret)	1.7.2015 - 31.12.2015		1.1.2016 - 30.6.2016		1.7.2016 - 31.12.2016			
Voksenkursus for personer med OI	60.000			46.644	0			46.644	13.356
Overført fra Nordisk Konference OI	2.000							0	2.000
Kursus for unge med OI	40.000					22.795	2.000	20.795	19.205
Repræsentantskabsmøde, Sjældne Diagnoser	6.000	990		5.502				6.492	-492
Tilskud til Nordisk Konference OI	18.000	13.609		2.994				16.603	1.397
Aktivitetspulje tilskud 2015			126.000						
Sum	126.000	14.599	126.000	55.140	0	22.795	2.000	90.534	35.466
Ikke forbrugt bevilling 2015 til 2016		111.401							
Tilskud overført fra 2. halvår 2015							111.401		
Sum				55.140	0	22.795	113.401		
Ikke forbrugte midler 2015 tilskud									35.466
Tilskud 2016 (1.7.2016 - 31.12.2016)	Budget	Udgifter	Indtægter	Ikke brugt	merforbrug				
	(ikke revideret)								
Kursus for familier med børn u. 18 med OI	103.000	77.324	6.800	32.476					
Repræsentantskabsmøde	10.000	2.230		7.770					
OI Norden samarbejde	15.000	0		15.000					
Tilskud til Health Rehab Scandinavia	6.000	0		6.000					
Klinikermøde efterår 2016	6.000	699		5.301					
Deltagerbetaling									
Aktivitetspuljetilskud			140.000						
Sum	140.000	80.253	146.800						
Ikke forbrugt bevilling 2016 Til 1. halvår 2017				66.547					
Overføres til 2017 (1.1. - 30.6.)				66.547					

Driftsmidler Tips og Lotto				
Regnskab 2016	2015		2016	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Årskursus Voksne u/børn	59.550	6.411	46.475	8.036
Sommerlejr Voksne u/børn	40.823	14.348	32.898	10.200
Konferencer	2.157		0	
Sjældne diagnoser	5.025		0	
Bestyrelsesmøder	8.480		10.343	
Transport	23.208		19.453	
Porto	1.229		465	
Administration og IT	3.506		5.325	
Telefon	5.115		4.301	
Vejledning	648		0	
Repræsentation	350		0	
Kontingent	8.549		8.560	
Nets og Winkas Abonnement m.v.	19.395		12.782	
Gebyr	1.501		275	
Oi Magasinet Trykning	28.304		5.586	
Oi Magasinet porto	11.479		7.573	
Forsikring	2.388		4.858	
Tryksager	0		0	
Revision og regnskab	15.714		25.180	
Tilskud 2015 og 2016		178.485		165.481
Sum	237.421	199.244	184.074	183.717
Merforbrug 2015 og 2016		38.177		357

Bladpuljen				
Regnskab	2015		2016	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Porto OI magasinet	2.196		0	
Tilskud 2016		2.196		0
Tilbagebetalt tilskud 2014			0	0
Sum	2.196	2.196	0	0
Merforbrug 2016		0		

Landsindsamlingen				
	2015		2016	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Bidrag til landsindsamlingen		27.477		27.117
Gebyr for tilladelse til indsamling			1.000	
Telefon (Mobile Pay)			427	
Administration og revision			1.000	
Renter		77		74
Sum	0	27.554	2.427	27.191
Anvendelse af overskud:				
Vejledning			259	
Rehab messe			4.081	
Klinikker møder			1.351	
Sjældne Diagnoser, landsdelsmøde			4.281	
DFOI Magasinet, trykning og porto			21.555	
Sum	0	27.554	33.954	27.191
Overført fra sidste år		20.034		47.588
Overføres til næste år	47.588		40.825	
Sum	47.588	47.588	74.779	74.779

Julies Fond				
	2015		2016	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Forbrug 2016	0		0	
Renter		33		0
sum	0	0	0	0
Forbrug af fonden	0	33	0	0
Saldo 1.1.2016	41		74	
Overført til frie midler			-74	
Saldo 31.12.2016		74		0

Foreningens puljedel				
	2015		2016	
	Udgifter	indtægter	Udgifter	Indtægter
Kontingent		53.200		57.750
Bogsalg / annoncesalg		0		100
Overført fra Julies Fond		0		0
Renteindtægter		1.284		286
Renteudgifter	0			
Aktivitetspulje 2015 tilbagebet	466		2.239	
Afskrivninger	2.299		1.899	
Sum	2.765	54.484	4.138	58.136
Overskud		51.719		53.998
Merforbrug driftspuljen 2016				-357
Merforbrug landsindsamling 2016				-6.763
Samlet resultat				46.878

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 retningslinjerne for puljekontoret ved sundhedsstyrelsen.

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.”

Mads Dyreberg Haldrup

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-844130780637

IP: 194.192.151.254

2017-03-16 11:13:07Z

NEM ID 

Kis Holm Laursen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-068760959125

IP: 80.197.100.174

2017-03-16 15:47:54Z

NEM ID 

Berit Landbo

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-746758177813

IP: 62.107.193.186

2017-03-16 17:16:21Z

NEM ID 

Patrick Lawrence Lykkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 213.32.242.21

2017-03-16 20:44:16Z

NEM ID 

Karsten Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:13018006-RID:48652654

IP: 80.162.46.226

2017-03-17 08:27:43Z

NEM ID 

Kristina-Maj Ranch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-626005489599

IP: 83.88.64.218

2017-03-18 17:19:38Z

NEM ID 

Preben Werner Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-504902085998

IP: 85.82.173.5

2017-03-20 11:34:45Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 80.62.116.69

2017-03-20 12:30:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KQPPP-WY6SK-5XXAL-E7F12-8GILX-N8P4Z

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.”

Marianne Beck

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-346574827217

IP: 91.101.16.219

2017-03-25 10:29:15Z

NEM ID 

Peter Seeberg Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-986263647987

IP: 188.120.68.54

2017-03-25 10:59:14Z

NEM ID 

Erik Møller

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:71827185

IP: 188.120.68.54

2017-03-27 06:16:22Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KQPPP-WY6SK-5XXAL-E7F12-8GILX-N8P4Z

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>