

Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

CVR-nummer 13 01 80 06

**Revisionsprotokollat af 4. april 2013 vedrørende
årsregnskab for 2012**

Revisionsprotokollat af 4. april 2013 vedrørende årsregnskab for 2012

Indholdsfortegnelse

1	Revision af årsregnskabet	54
1.1	Indledning	54
1.2	Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning	54
1.3	Forhold af ledelsesmæssig interesse	54
1.4	Revisionens omfang og udførelse	54
2	Den udførte revision	55
2.1	Ikke-korrigeret fejlinformation	55
2.2	Drøftelser med ledelsen om besvigelser	55
3	Kommentarer til revisionen og årsregnskabet 2012	55
3.1	Anvendt regnskabspraksis	55
3.2	Resultatopgørelsen	55
3.3	Balancen	56
4	Lovpligtige oplysninger med videre	56
5	Økonomisk kriminalitet	56
6	Andre opgaver	56
7	Øvrige forhold	56
7.1	Forhold der ikke er omfattet af revisionen	56
8	Erklæringer i forbindelse med revisionen	56
8.1	Ledelsens regnskabserklæring	57
8.2	Revisors erklæringer	57

Revisionsprotokollat af 4. april 2013 vedrørende årsregnskab for 2012

1 Revision af årsregnskabet

1.1 Indledning

Som foreningens generalforsamlingsvalgte revisor har vi revideret det af ledelsen fremlagte udkast til årsregnskab for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2012.

Årsregnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

1.000 DKK	Indeværende år	Sidste år
Årets resultat	-151	19
Aktiver i alt	713	930
Egenkapital	617	767

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 ledelsens behandling og vedtagelse af årsregnskabet fremkommer yderligere, væsentlige oplysninger, vil vi forsyne årsregnskabet for 2012 med en revisionspåtegning uden forbehold men med en supplerende oplysning om forståelsen af revisionen, pga. indkædning af budgettal.

1.3 Forhold af ledelsesmæssig interesse

På grund af foreningens størrelse er der ingen funktionsadskillelse mellem bogholder og kasserer, hvilket svækker en effektiv intern kontrol. Vi skal dog tilføje, at vi gennem vor revision ikke er stødt på forhold, der kunne give anledning til nogen mistanke om besvigelser.

Bemærkningen er derfor heller ikke fremsat for at bringe medarbejderens hæderlighed i tvivl. Bemærkningen er alene fremsat ud fra det principielle forhold, at en manglende funktionsadskillelse giver risiko for uopdagede fejl og besvigelser, der ikke nødvendigvis måtte blive opdaget ved den normale revision. Vi opfordrer derfor ledelsen til at føre udvidet opsyn på dette område.

1.4 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til vor tiltrædelsesprotokol 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:

- Omsætning
- Andre eksterne omkostninger

På øvrige områder er risikoen for fejl i årsregnskabet vurderet som normal, og revisionens udførelse har derfor haft et mindre omfang.

Revisionsprotokollat af 4. april 2013 vedrørende årsregnskab for 2012

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 bogholderiposter 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.

Revisionen er udført i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet.

2 Den udførte revision

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-korrigeret fejlinformation.

Alle beløbsmæssige fejl og mangler i årsregnskabet er rettet i samarbejde med den daglige ledelse og regnskabsafdelingen.

Ledelsen er af den opfattelse, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejl og mangler – både enkeltvis og sammenlagt. Vi er enige med ledelsen 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 2012

3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2012 er aflagt i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra Puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen.

3.2 Resultatopgørelsen

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

Revisionsprotokollat af 4. april 2013 vedrørende årsregnskab for 2012

3.3 Balancen

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

4 Lovpligtige oplysninger med videre

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

5 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 SØK (statsadvokaten for Særlig Økonomisk Kriminalitet, også kaldet bagmandspolitiet)

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 årets løb attesteret ansøgning til Handicappuljen, Socialministeriet og Den Sociale Sikringsstyrelse og Tips og Lotto, Sundhedsministeriet.

Revisionen af de tilskudsberettigede omkostninger er foretaget i overensstemmelse med god offentlig revisi-onsskik. Dette indebærer, at der udover 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 økonomiske 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.

Revision af det tilskudsberettigede omkostninger har ikke givet anledning til bemærkninger.

7 Øvrige forhold

7.1 Forhold der ikke er omfattet af revisionen

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

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

8 Erklæringer i forbindelse med revisionen

Revisionsprotokollat af 4. april 2013 vedrørende årsregnskab for 2012

8.1 Ledelsens regnskabserklæring

Som led i 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.

8.2 Revisors erklæringer

I henhold til lov om godkendte revisorer og revisionsvirksomheder skal vi oplyse, at:

- Vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed, og
- vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

Randers, 4. april 2013

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab



Erik Møller
Statsautoriseret revisor

Forevist bestyrelsen den 4. april 2013



Karsten Jensen, formand

Kis Holm Laursen, næstformand



Jens Schultz, kasserer

Birthe Byskov Holm




Preben W. Nielsen

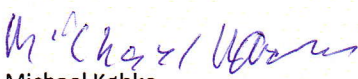
Christina Davidsen



Niels Christian Nielsen



Patrick Lykkegaard



Michael Købke

Regnskab 2012 DFOI

Balance

Aktiver		
	2011	2012
Girokonto 4120744 Danske Bank	91.875	44.730
Check konto Kronjylland	69.508	29.272
Guldkonto Kronjylland	521.363	204.463
Forening Kronjylland	3.296	3.304
Garant Kronjylland	20.000	-
Sydbank kontingenter NETS		31.044
Giro Danske Bank Landsindsamling	17.290	23.589
Sydbank aftalekonto		300.000
Likvide midler	723.332	636.402
A.contobetaling 2008	1.708	1.708
Forudbetaling Sommerlejr 2013	14.000	75.063
Tips og lotto tilskud 2011	191.405	-
Ikke likvide aktiver	207.114	76.771
Aktiver i alt	930.445	713.173
Passiver		
	2011	2012
Skyldige beløb		
Bladpulje: Ikke forbrugt tilskud 2010	4.626	-
Handicappuljen: Ikke forbrugt 2011	95.472	55.443
Aktivitetspulje: Ikke forbrugt 2010	7.366	7.366
Aktivitetspulje: Ikke forbrugt 2011	49.374	27.436
Aktivitetspulje: ikke forbrugt 2012		-
Revisorhonorar	6.250	6.250
I alt	163.088	96.495
Egenkapital		
Pr. 1. jan. 2012	748.149	767.357
Årets resultat	19.208	-150.679
Pr. 31. december 2012	767.357	616.678
Passiver i alt	930.445	713.173

Resultatopgørelse

	Indtægter	
	2011	2012
Kontingenter	32.200	35.850
Gaver og landsindsamling	17.000	7.950
Sum	49.200	43.800
Egenbetalinger ved aktiviteter	76.200	135.105
Sponsorer Brudsikkert livsmod	51.000	-
Aktivitetspuljetilskud fra 2010 (bog)	50.000	-
PR og Bogsalg	13.400	1.950
Sum	114.400	137.055
Renteindtægter	4.490	2.648
"Egne indtægter"	244.290	183.503
Tilskud		
Aktivitetstilskud 2011 - 2012	75.000	90.000
Aktivitetstilskud 2011 overført 2012		49.374
Overført Aktivitetstilskud 2010 (Bog tilskud)	75.000	139.374
Driftstilskud Tips og lotto	191.405	177.309
Tilbagebetalt 2009 tilskud	13.812	177.593
Handicappulje 2012	251.061	221.242
Handicappulje overført fra 2011		40.029
Bladpuljen	8.594	-
Tilskud i alt	512.248	577.954
Indtægter i alt	756.538	761.457

Udgifter			
Aktiviteter	2011		2012
Årskursus	198.651		301.605
Sommerlejr	97.686		233.051
Forældrekursus	61.854		123.220
Ungdomsaktiviteter	1.903	360.094	1.385
Børneaktiviteter			30.395
Konferencer m.v.		32.375	30.656
PR			720.313
Ol magasinet	24.433		25.099
Brudsikkert livsmod	67.225		
IT	45		23.759
Jubilæumsskrift	3.000	94.703	11.211
			60.069
Bestyrelsen			
Mødeudgifter og forplejning	25.378		14.287
Kørsel	24.310		29.919
Porto	18.798		16.853
Kontorhold og administration	17.761		16.953
Telefon	2.700		3.600
Medlemskonsultation			4.173
Repræsentation og forsikring + gebyr	3.865	92.812	8.396
Revision 2011 regnskab + Brudsikkert I		6.250	3.879
Revision 2012 (forventet)		6.250	6.250
Renterudgifter			8
Udgifter i alt		592.484	884.700
Resultat før ikke forbrugte midler		164.054	-123.243
Handicappuljen ikke forbrugt		95.472	0
Aktivitetpuljen ikke forbrugt 2011 p		49.374	-27.436
Resultat efter ikke forbrugte midler		19.208	-150.679

Handicappuljen

Regnskab 2012

8771-0049-04

	Budget	Udgift	Indtægt
Årskurssus (Akt 1)			
Børnepasning	12.000	13.207	
Offentlig transport	2.000		
Honorar	18.000		
Transport	2.280		
Deltagelse kost og logi	237.500	125.853	
Planlægning	5.000	2.370	
Revision	3.000	3.000	
Egenbetaling	-18.750		10.758
Sommerlejr (Akt 2)			
Transport medlemmer	2.850		
Leje af huse	208.000	98.451	
Børneaktiviteter	10.000		
Planlægning	5.000		
Revision	2.000	2.000	
Egenbetaling	-64.000		31.478
Ekstraudgifter Børn og unge (Akt 3)			
Børn under 18 Børnepasn. fam. kursus	15.000	13.641	
Unge 18 - 25	15.000	1.385	
Weekend børn og unge u/25 (Akt 4)			
Ophold og forplejning REE Park	71.500	30.395	
Deltagerbetaling	-6.500		4.800
Tilskud 2012			261.271
Sum	519.880	290.302	308.307
Ikke forbrugte midler 2012		18.005	
Forventes overført til 2013			

Aktivitetspuljen Tips og Lotto midler

Regnskab 2011 (1.7.2011 -30.6.2012)

Forbrug 1.7.2011 - 31-12.2011	Budget	Bevilling	Udgift	Indtægt
Redesign Hjemmeside	30.000	15.000		
Voksenkursus	100000			
Repræsentantskabsmøder	10.000	10.000	5.538	
OI fagsem + generalforsamling	20.000	20.000	5.805	
International konf Dubrovnik	50.000	30.000	14.283	
Jubilæumsskrift	40.000			
Ungdomsgruppen Kursus	30.000			
Tilskud 2011				75.000
Sum	280.000		25.626	75.000
Ikke forbrugte midler 2011			49.374	
Forbrug 1.1.12 - 30.6.12				
Redesign hjemmeside		15.000	15.000	
Repræsentantskabsmøder Sj diagn		10.000	6.938	
OI fagsem + generalforsamling		20.000		
Overført				49.374
Sum			21.938	49.374
Ikke forbrugte midler 2011 puljen			27.436	
Regnskab 2012 (1.7.2012 -30.6.2013)				
Familiekursus 2012	100.000	80.000	109.579	
Repræsentantskabsmøder	10.000			
Høring Chritiansborg	2.000			
Sjældne dagen	3.000			
Health og rehab messen	5.000			
OI Norden afgsem + gen forsamling	10.000	10.000	3.202	
Ree Park for børn	25.000			
Jubilæumsskrift	10.000			
Deltagerbetaling				15.300
Tilskud 2012				90.000
Sum			112.781	105.300
Merforbrug aktivtetspuljen 2012				7.481
Tidligere år				
Ikke forbrugt 2010 (tilb bet 2013)			7.366	

Driftsmidler Tips og Lotto

Regnskab 2012	2011		2012	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Årskursus Voksne u/børn	90.182	10.512	160.176	13.692
Sommerlejr Voksne u/børn	10.854	5.445	111.020	35.497
Voksenkursus 2011	61.854	4.800		
Konference			7.399	
Sjældne sygdom			4.543	
Bestyrelsesmøder	23.062		14.287	
Transport	19.718		29.919	
Porto	1.476		1.553	
Administration	16.961		16.953	
Telefon	2.700		3.600	
Medlemskonsultation			3.842	
Repræsentation	974		5.700	
Kontingent	7.825		8.574	
IT	45		8.759	
Gebyr	325		896	
OI Magasinet Trykning			25.099	
OI Magasinet porto	15.320		15.300	
Rejseforsikring	2.266		1.500	
Regnskabshjælp 2011	1.250		3.879	
Regnskab 2012			1.250	
Tilskud 2011 2012		191.405		177.309
Sum	254.812	212.162	424.249	226.498
Merforbrug 2011 2012		42.650		197.751

Bladpuljen				
Regnskab	2011		2012	
	Udgift	Indtægt	Udgift	Indtægt
Porto OI magasinet	14.530		0	0
Tilskud 2011		8.594		
Sum	14.530	8.594		
Merforbrug 2011		5.936	0	

Landsindsamlingen				
	2011		2012	
	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter
Bidrag til landsindsamlingen		2.250		7.400
Annoncering for indsamling 2010	801			
Gebyr	300		300	
Tryk OI magasin februar	9.113			
I alt	10.214	2.250	300	7.400
Landsindsamlingen		7.964	7.100	
Overført fra sidste år	24.452		17.290	
Hævet på checkkonto og tilbageført		801	801	
Saldo på landsindsamlingen		17.290		23.589

Julies Fond			
	2012		
	Udgifter	Indtægter	
Forbrug 2012 Indkøb af tøj til OI er	332		
Renter		8	
sum	332	8	
Merforbrug af fonden 2012		324	
Overført fra sidste år	3.296		
Saldo 31.12		2.972	

Foreningens puljedel			
	2012		
	Udgifter	Indtægter	
Kontingent og gaver		43.800	
Bogsalg		1.950	
Renteindtægter		2.640	
Jubilæumsskrift	11.211		
Renteudgifter	8		
Sum	11.219	48.390	
Overskud	37.171		

LEDELSESERKLÆRING

Bestyrelsen har i dag behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta.

Årsrapporten 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 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 4. april 2013

Bestyrelsen:


Karsten Jensen, formand

Kis Holm Laursen, næstformand


Jens Schultz, kasserer

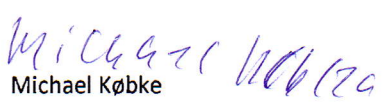
Birthe Byskov Holm


Preben W. Nielsen

Christina Davidsen


Niels Christian Nielsen


Patrick Lykkegaard


Michael Købke

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET



TIL BESTYRELSEN I DANSK FORENING FOR OSTEOGENESIS IMPERFECTA

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet aflægges efter gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen.

Revisionen har ikke omfattet budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for at 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

REVISORS ANSVAR

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

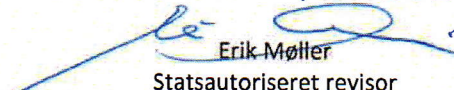
KONKLUSION

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra puljekontoret ved Sundhedsstyrelsen.

SUPPLERENDE OPLYSNING VEDRØRENDE FORSTÅELSE AF REVISIONEN

Årsrapporten indeholder resultatbudgetter for 2012. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsrapporten, ikke været underlagt revision.

Randers, den 4. april 2013
Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab


Erik Møller
Statsautoriseret revisor