

**DANSK FORENING FOR
OSTEOGENESIS IMPERFECTA**

**REVISIONSPROTOKOLLAT AF 25/3 2010
SIDE 33 - 35**

ÅRSREGNSKAB FOR 2009

Revisionsprotokollat for: Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| 1. Revision af årsregnskabet for 2009 | 33 |
| 1.1 Indledning | 33 |
| 1.2 Konklusion på den udførte revision – revisionspåtegning | 33 |
| 2. Redegørelse for udførte revisionsarbejder | 33 |
| 3.1 Den udførte revision samt kommentarer hertil | 33 |
| 3.1.1 Resultatopgørelsen | 33 |
| 3.1.2 Balancen | 33 |
| 3.2 Bemærkninger til den udførte revision | 34 |
| 4. Andre arbejder | 34 |
| 4.1 Tilskudsberettigede beløb | 34 |
| 5. Afgivelse af lovkrævede oplysninger og erklæringer | 35 |

Revisionsprotokollat for: Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

1. REVISION AF ÅRSREGNSKABET FOR 2009:

1.1 Indledning

Vi har afsluttet revisionen af det af ledelsen aflagte årsregnskab for 2009, der aflægges efter gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra puljekontoret ved Den Sociale Sikringsstyrelse.

Årsregnskabet udviser et nettoresultat på kr. -107.028,16 og en egenkapital på kr. 614.191,19.

1.2 Konklusion på den udførte revision - revisionspåtegning

Revisionen af årsregnskabet har ikke givet anledning til kritiske bemærkninger til årsregnskabet som derfor er forsynet med revisionspåtegning uden forbehold og supplerende oplysninger.

Generelt vedrørende revisionens formål, omfang og udførelse samt ansvar for regnskabsaflæggelsen henvises til vort revisionsprotokollat af 30/3 1998 side 1 - 3.

2. REDEGØRELSE FOR UDFØRTE REVISIONSARBEJDER:

3.1 Den udførte revision samt kommentarer hertil:

Revisionen af årsregnskabet har i væsentlighed omfattet følgende arbejder, idet bemærkes, at i omtalen er hovedvægten lagt på områder der er væsentlige og risikofyldte.

3.1.1 Resultatopgørelsen

Revisionen har omfattet en analyse af resultatopgørelsens enkelte poster herunder en sammenligning med sidste års tal og budget for året. Endvidere er der foretaget stikprøver, analyser og afstemning af finansbogholderiets registreringer samt bilagsmaterialet.

3.1.2 Balancen

Omsætningsaktiver

Likvide beholdninger

Vi har afstemt likvide beholdninger til eksternt materiale.

Revisionsprotokollat for: Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

Gældsforpligtelser, eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Vi har kontrolleret at modtaget tilskud fra Tips- og Lotto, Sundhedsministeriet og den sociale sikringsstyrelseshandicappulje er i overensstemmelse med ansøgnings- samt bevillingsbrev.

Det er af kassereren oplyst, at tilskuddet fra Tips og Lotto ikke skal bruges på noget specifikt, hvilket vi har henholdt os til. Vi har derudover fået oplyst, at den del af tilskuddet fra Tips og Lotto midlernes aktivitetspulje på kr. 25.000 som er bevilget til OI tidsskrift, er det sammen som OI Magasinet, hvilket vi har forholdt os til.

Gældsforpligtelser og eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser er efter vor opfattelse indregnet og målt i årsregnskabet i overensstemmelse med gældende regnskabslovgivning.

3.2 Bemærkninger til den udførte revision:

Revisionen har i øvrigt ikke givet anledning til væsentlige bemærkninger, og vi henviser til konklusionen på den udførte revision under afsnit 1.2.

4. ANDRE ARBEJDER:

Vi har i årets løb attesteret ansøgning til Den Sociale Sikringsstyrelse og Tips og Lotto, Sundhedsministeriet.

Revisionen af de tilskudsberettigede omkostninger er foretaget i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik. 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.

Revisionsprotokollat for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

5. AFGIVELSE AF LOVKRÆVEDE OPLYSNINGER OG ERKLÆRINGER:

I henhold til lov nr. 468 af 17. juni 2008 om godkendte revisorer skal vi oplyse samt i.h.t. Den Sociale Sikringsstyrelses revisionsinstruks af 1/11 2003, oplyser og erklærer vi,


- at vi opfylder lovgivningens krav til revisors uafhængighed, og
- at vi under vor revision har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om,
- at statsstøtte er anvendt i overensstemmelse med de givne vilkår og er opgjort i overensstemmelse med gældende regler.


Randers, den 25. marts 2010.
Dansk Revision Randers.
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.


Erik Møller
Statsautoriseret revisor


Siderne 33 – 33 er forelagt på bestyrelsesmødet, den 26/09 2010


Karsten Jensen
formand


Birthe Byskov Holm
næstformand


Hans Martien Sørensen
kasserer


Kis Holm Laursen


Preben W. Nielsen

Karin Larsen


Niels Christian Nielsen


Bent Landbo Sørensen


Michael Købke

Regnskab 2009

Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

Status pr. 31-12-2009

| Konti | Kontonavn | Aktiver | Passiver |
|-------|---|-------------------|-------------------|
| 100 | Kasse Konto | 0,00 | |
| 101 | Giro 412 0744 | 2.343,33 | |
| 102 | Sparkassen Kronjylland Check | 4.281,00 | |
| 103 | Sparkassen Kronjylland Krone | 460.123,19 | |
| 104 | Sparkassen Kronjylland Garant Bevis | 20.000,00 | |
| 110 | Sparkassen Kronjylland Julias Fond | 3.279,37 | |
| 115 | Giro 1-658-9519 | 25.121,04 | |
| | | | |
| 152 | Aconto HMS | | 6.227,82 |
| 153 | Aconto KJ | 1.708,22 | |
| 155 | Aconto PWN | 18.069,11 | |
| | | | |
| 180 | Sommer lejr 2010 | 128.493,75 | |
| | | | |
| 192 | Tips og Lotto for meget udbetalt 2009 | | 18.000,00 |
| | Aktivtets Puljen 2009 overført til 2010 | | 25.000,00 |
| | | | |
| 199 | Kapital Konto 31-12-2008 | 722.675,13 | |
| | iflg. Drift regnskab resultat | -107.028,16 | |
| | Korrektion primo vedr. Handicappuljen | -1.455,78 | |
| | Kapital Konto 31-12-2009 | 614.191,19 | 614.191,19 |
| | | | |
| | Balance | 663.419,01 | 663.419,01 |

Regnskab 2009

Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

Resultatopgørelse 01-01-2009 - 31-12-2009

Den Sociale Sikringsstyrelse Handicappulje

| | Budget | Udgift | Indtægt | Resultat |
|--------------------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 301 Tildelt 2009 | | | 254.700,00 | |
| Overført fra 2008 | | | 1.455,78 | |
| 305 Forberedende Møder | 5.000,00 | 4.624,30 | | |
| 310 Ophold forplejning børnefamilier | 150.000,00 | 103.572,80 | | |
| 313 Foredragsholdere + Børnepasning | 15.000,00 | 47.507,40 | | |
| 314 Foredragsholdere transport | 10.000,00 | 6.806,07 | | |
| 320 Sommer lejr Børnefamilier | 210.000,00 | 163.004,00 | | |
| 321 Sommer Lejr Fællesaktiviteter | 10.000,00 | 2.590,00 | | |
| 322 Sommer Lejr Transport | 30.000,00 | 0,00 | | |
| 329 Administration | 0,00 | 1.394,60 | | |
| 390 Revision | 5.000,00 | 635,94 | | |
| | | 330.135,11 | | |
| 301 Overføres til 2010 | | 0,00 | | |
| | | 330.135,11 | 256.155,78 | -73.979,33 |

Såfremt brugerbetaling på henholdsvis kr. 14.060,01 til årskursus og kr. 28.941,00 til Sommer Lejr Bornholm bliver medtaget i opgørelsen, resulterer det i en underskud på kr. 30.977,33, som er indberettet til Handicappuljen. I regnskabet er brugerbetalingen anført under side 4 egenbetalinger.

Regnskab 2009

Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

Resultatopgørelse 01-01-2009 - 31-12-2009

Drift regnskab, Tips og Lotto midler 2009

| | Udgift | Indtægt | Resultat |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|
| 401 Tips og Lotto midler 2009 | | 179.973,14 | |
| 403 Tips og Lotto midler 2009 Aktivitets Pulje | | 70.000,00 | |
| 402 Tips og Lotto midler 2008 Aktivitets Pulje | | 40.000,00 | |
| Aktivitets Pulje overført til 2010 | 25.000,00 | | |
| 410 Årskursus voksne u børn | 78.133,00 | | |
| 420 Sommer Lejr Voksne u børn | 51.865,00 | | |
| 422 Sommer Lejr Transport | 21.070,00 | | |
| 440 Børne aktiviteter | 3.000,00 | | |
| 460 Voksen Kursus | 123.312,00 | | |
| 480 Sommer lejr Udland | 90.701,98 | | |
| 510 Bestyrelses møder | 17.707,21 | | |
| 512 Telefon - Porto - Kontor | 21.104,05 | | |
| 520 Møde andre foreninger | 9.227,49 | | |
| 525 Kontingent andre foreninger | 4.630,36 | | |
| 530 Faglige møder i udlandet | 24.645,91 | | |
| 540 Medlemskonsultation | 43,04 | | |
| 550 Repræsentation | 2.644,88 | | |
| 570 Faglitteratur | 637,36 | | |
| 590 Bank Gebyr | 762,00 | | |
| 591 Afskrivninger | 16,68 | | |
| 610 OI Magasinet | 29.975,25 | | |
| 620 OI Tidsskrift / bog | 15.346,50 | | |
| 630 Website / hosting | 9.330,00 | | |
| 640 PR Udgifter | 3.325,00 | | |
| I alt | 532.477,71 | 289.973,14 | -242.504,57 |

Regnskab 2009

Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

Resultatopgørelse 01-01-2009 - 31-12-2009

Drift regnskab, Egne midler

| | Udgift | Indtægt | Resultat |
|----------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Egenbetalinger | | | |
| 200 | | 22.200,00 | |
| 201 | | 500,00 | |
| 210 | | 5.350,00 | |
| 211 | | 1.100,00 | |
| 220 | | 0,00 | |
| 230 | | 5.550,00 | |
| 240 | | 38.150,00 | |
| 245 | | 45.800,00 | |
| 250 | | 24.669,00 | |
| 260 | | 8.100,00 | |
| 280 | | 70.874,03 | |
| 290 | | 5.012,73 | |
| 295 | 17.850,02 | | |
| I alt | 17.850,02 | 227.305,76 | 209.455,74 |
| Netto Resultat 2009 | | | -107.028,16 |

Randers, den 28/3 2010

Daglig ledelse



Karsten Jensen
Formand



Hans Martien Sørensen
kasserer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til bestyrelsen i Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009, omfattende resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet aflægges efter gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra puljekontoret ved Den Sociale Sikringsstyrelse.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra puljekontoret ved Den Sociale Sikringsstyrelse. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2009 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2009 i overensstemmelse med gældende krav til regnskabsaflæggelse ifølge dansk lovgivning og retningslinierne fra puljekontoret ved Den Sociale Sikringsstyrelse.

Supplerende oplysning

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at vor revision ikke har omfattet indkædede budgettal.

Randers, den 26. marts 2010

Dansk Revision Randers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Møller
Statsautoriseret revisor

| 2009 REGNSKABSSKEMA FOR TILSKUD FRA HANDICAPPULJEN Journalnummer: 8771-0049-01 | | | |
|--|--|---------------|--------------|
| Titel: | 2009 | | |
| | Budget, jf. ansøgning | Indtægter kr. | Udgifter kr. |
| Modtaget tilskud fra Tilskudskontoret: | | 254.700,00 | |
| evt. overført beløb fra året før | | 1.455,78 | |
| Egenbetalinger/indtægt: | | | |
| Årskursus | 10.000 | 14.061,00 | |
| Sommer Læjr Bornholm | 45.000 | 28.941,00 | |
| Udgiftsposter: | | | |
| Årskursus | | | |
| Ophold forplejning børnefamilier | 150.000 | | 103.572,80 |
| Foredragsholder + Børnepasning | 15.000 | | 47.507,40 |
| Transport Foredrag + Børne pas | 10.000 | | 6.806,07 |
| Forberede møder | 5.000 | | 4.624,30 |
| Revision | 5.000 | | 635,94 |
| Sommer Læjr Bornholm | | | |
| Ophold forplejning børnefamilier | 210.000 | | 163.004,00 |
| Transport (afslag) | 30.000 | | 0,00 |
| Fællesaktiviteter | 10.000 | | 2.590,00 |
| Administration | 0 | | 1.394,60 |
| (Individuelt i Danmark og udland) | (30.000) | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| T alt kr. | -410.000 | 299.157,78 | 330.135,11 |
| Over-/underskud | | | -30.977,33 |
| Balance | | 299.157,78 | 299.157,78 |
| sæt kryds | | | |
| | Overskuddet på kr. _____ returneres til reg. nr. 0216 - kontonr. 4069040128. | | |
| X | Underskuddet er dækket af: kommune, forening eller andet | | |
| | | | |
| Tilskudsmodtagers underskrift og dato | | | |
| Socialministeriet, Tilskudskontoret, Landemærket 11, 1119. København K | | | |

REVISORERKLÆRING

Jeg har gennemgået og kontrolleret ovenstående regnskabsskema vedrørende projektet med journalnummer: 8771-0049-01 for 2009.

Gennemgangen har omfattet en kontrol af, at tilskuddet er anvendt til de formål, som er anført i ansøgningen af dato:

Desuden har jeg kontrolleret, at afholdte udgifter vedrører projektet.

Gennemgangen har givet anledning til følgende forbehold:

Som valgt revisor:

Dato: _____ SE VEDLAGTE ERKLÆRING
Revisors underskrift

navn og adresse

Ovenstående revisorpåtegning er alene til brug for revisorer, der ikke er registrerede eller statsautoriserede revisorer.

Registrerede og statsautoriserede revisorer skal udforme deres erklæring i henhold til Erklæringsbekendtgørelsen.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING TIL BESTYRELSEN FOR DANSK
FORENING FOR OETEOGENESIS.**

Vi har revideret regnskabsskema for tilskud fra Handicappuljen for Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta for 2009, der aflægges i henhold til tilskudsskrivelse af 16. december 2008. Regnskabsskemaet udviser samlede udgifter på kr. 330.155,78, og et underskud på kr. 30.977,33.

Foreningens ledelse har ansvaret for regnskabsskemaet. Vort ansvar er på grundlag af vor revision at udtrykke en konklusion om regnskabsskemaet.

Den udførte revision

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder og god offentlig revisionsskik. Revisionsstandarderne kræver, at vi tilrettelægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at regnskabsskemaet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i regnskabsskemaet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til opfyldelsen af tilskudsbetingelserne og anvendelsen af tilskuddet. Det er vor opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for vor konklusion.

Vi har ikke beskæftiget os med budgettallene på regnskabsskemaet for 2009, udover at kontrollere at de stemmer overens med ansøgningen.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at regnskabsskemaet giver et retvisende billede af foreningens aktiviteter inden for de i tilskudsskrivelsen beskrevne rammer for 2009, herunder at tilskudsbetingelserne er opfyldt, og at tilskuddet er anvendt til formålet.

Randers, den 26. marts 2010
Dansk Revision Randers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Møller
Statsautoriseret revisor