

## **Dansk Forening for Osteogenesis Imperfecta**

**CVR-nummer 13 01 80 06**

**Revisionsprotokol af 29. marts 2022 vedrørende  
årsregnskab for 2021**

## Revisionsprotokol af 29. marts 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

---

### 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 2021.

#### 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 2021 med en revisionspåtegning uden forbehold og fremhævelser.

#### 1.3 Revisionens omfang og udførelse

Revisionens formål, tilrettelæggelse og udførelse, revisors ansvar og rapportering samt ledelsens ansvar er uændret, hvorfor vi henviser til kundeforfattelse af 9. januar 2019.

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.

Revisionen af årsregnskabet er udført efter regnskabsårets udløb.

## Revisionsprotokol af 29. marts 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

---

### 2 Kommentarer til den udførte revision og årsregnskabet for 2021

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 2021

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

#### 3.1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2021 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.

#### 3.3 Indtægter og tilskud

Vi har foretaget kontrol af indtægter og tilskud. Kontrollen er foretaget over til modtagne tilsagn om tilskud fra henholdsvis Socialstyrelsen og Sundhedsministeriet.

#### Socialstyrelsen – Handicappuljen 2020/21

Vi har påset at tilsagn om tilskud fra Handicappuljen jf. tilsagnsskrivelse 8775-0425, kr. 210.188 vedrører perioden 1. juli 2020 – 30. juni 2021. Vi har kontrolleret at afholdte omkostninger overholder retningslinjerne, og at ej forbrugte midler pr. 31. juni 2021 er opgjort og tilbagebetalt til Socialstyrelsen. I forbindelse med opgørelse

## Revisionsprotokol af 29. marts 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

---

af projektreghnskabet har vi udarbejdet revisionspåtegning og revisionsberetning i overensstemmelse med retningslinjerne i bekendtgørelse nr. 111 af 4. februar 2020 om Handicappuljen.

### Socialstyrelsen – Handicappuljen 2021/22

Vi har påset at tilsagn om tilskud fra Handicappuljen jf. tilsagnsskrivelse 8775-0504, kr. 223.547 vedrører perioden 1. juli 2021 – 30. juni 2022. Vi har kontrolleret at afholdte omkostninger overholder retningslinjerne fra Socialstyrelsen samt bekendtgørelse nr. 155 af 2. februar 2021. Vi har kontrolleret ej forbrugte midler 31. december 2021, kr. 146.082 er periodiseret til brug inden 30. juni 2022.

### Sundhedsministeriet – Aktivitetspuljen 2020/21

Vi har påset at tilsagn om tilskud fra Sundhedsministeriet jf. sagsnr. 2101553, kr. 60.000 vedrører perioden 1. juli 2020 – 30. juni 2021. Vi har kontrolleret at der ikke er afholdt omkostninger, og at ej forbrugte midler 31. juni 2021 er opført som gæld i foreningens balance 31. december 2021 med henblik på tilbagebetaling i 2022.

### Sundhedsministeriet – Aktivitetspuljen 2021/22

Vi har påset at tilsagn om tilskud fra Sundhedsministeriet jf. sagsnr. 2101331, kr. 90.000 vedrører perioden 1. juli 2021 – 30. juni 2022. Vi har kontrolleret at afholdte omkostninger overholder retningslinjerne i Sundhedsministeriets regnskabs- og revisionsinstruks for projekttilskud under 500.000 kr., og at ej forbrugte midler 31. december 2021, kr. 80.316 er periodiseret til brug inden 30. juni 2022. Ej forbrugte midler 30. juni 2022 skal tilbagebetales til Sundhedsministeriet.

### Sundhedsministeriet – Driftspuljen

Vi har påset at tilsagn om tilskud fra Sundhedsministeriet jf. sagsnr. 2110980, kr. 155.899 vedrører 2021, og derfor indtægtsført i regnskabsåret 2021, i overensstemmelse med tilsagn. Vi har kontrolleret at afholdte omkostninger overholder retningslinjerne i Sundhedsministeriets regnskabs- og revisionsinstruks for projekttilskud under 500.000 kr., og at ej forbrugte midler 31. december 2021, kr. 80.316 er periodiseret til brug inden 30. juni 2022.

### Landsindsamling 2021

Vi har påset at bestyrelsen har modtaget tilladelse til landsdækkende indsamling fra Indsamlingsnævnet for perioden 1. januar 2021 – 31. december 2021, og at indsamling må foretages ved fysisk indsamling og events, samt via online platforme. Vi har påset at krav om indsamlingsformål er overholdt i henhold til tilladelsen.

### 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.

## Revisionsprotokol af 29. marts 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

---

### 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, Sundhedsministeriet og
- Driftspulje, Sundhedsministeriet,

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.

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.

## Revisionsprotokol af 29. marts 2022 vedrørende årsregnskab for 2021

---

### 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, 29. marts 2022

#### Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Seeberg

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

#### Forevist bestyrelsen den 29. marts 2022

Karsten Jensen  
formand

Rune Bang Mogensen  
næstformand

Patrick Lykkegaard  
Kasserer

Kate Villadsen  
sekretær

Preben Werner Nielsen

Kristina-Maj Ranch

Malene Silas Jensen

Louise Juhler Jensen

Marie Holm Laursen

# 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.”

## Marie Holm Laursen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-740477476689

IP: 130.226.xxx.xxx

2022-04-01 06:50:05 UTC

NEM ID 

## Preben Werner Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-504902085998

IP: 77.213.xxx.xxx

2022-04-01 08:13:20 UTC

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-129667933547

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-04-01 14:06:05 UTC

NEM ID 

## Patrick Lawrence Lykkegaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-399832853799

IP: 212.237.xxx.xxx

2022-04-01 14:41:16 UTC

NEM ID 

## Kate Behrens Villadsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-023808852331

IP: 93.162.xxx.xxx

2022-04-01 16:39:55 UTC

NEM ID 


## Malene Sillas Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-923126207869

IP: 109.58.xxx.xxx

2022-04-03 13:56:25 UTC

NEM ID 

## Kristina-Maj Ranch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-626005489599

IP: 83.89.xxx.xxx

2022-04-03 14:25:31 UTC

NEM ID 

## Karsten Jensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: CVR:13018006-RID:48652654

IP: 185.157.xxx.xxx

2022-04-07 11:15:04 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: KKBS2-E057P-CGGPS-N6YDY-CSECA-H15TH

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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

## Louise Juhler Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-749919246167

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-04-07 11:43:55 UTC

NEM ID 

## Peter Seeberg Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:62487122

IP: 188.120.xxx.xxx

2022-04-07 12:14:44 UTC

NEM ID 

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](mailto: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>