

FOA 1



SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Årsregnskab for 2016

Indholdsfortegnelse

	Side
Afdelingsoplysninger	3
Årsregnskabets godkendelse	
• Valgte bilagskontrollanter	4
• Repræsentantskabet	5
Revisionspåtegning	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	
• Aktiver	12
• Passiver	13
Noter	
• Til resultatopgørelse	14 - 15
• Til balance	16 - 17

Afdelingsoplysninger

Forbund: FOA – Fag og Arbejde
Afdeling: **FOA 1**

CVR-nr.: 18 86 31 03

Adresse: Vilhelm Thomsens Allé 9
2500 Valby

Tlf.: 46 97 11 00
Hjemmeside: www.foa1.dk
E-mail: foa1@foa.dk

Regnskabsår: 1/1 – 31/12 2016

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S

Årsregnskabs godkendelse

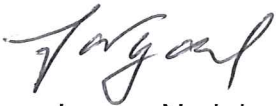
Valgte bilagskontrollanter:

I henhold til afdelingens love har vi foretaget kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen. Vi har påset, at omkostningerne og indtægterne er disponeret i overensstemmelse med afdelingslovene og repræsentantskabets samt generalforsamlingens beslutninger.

Vi har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Vor gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valby, den 28. marts 2017



Jørgen Nydal
Bilagskontrollant



Kjeld Klysner Nielsen
Bilagskontrollant

Årsregnskabs gødkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato gødkendt årsregnskabet for 2016.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens love og gødk regnskabsskik for ikke erhvervsdrivende foreninger.

Det er repræsentantskabets opfattelse, at den anvendte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens gødkendelse.

Valby, den 28. marts 2017

Afdelingsledelsen


Ken Petersson


Jesper Hesselholdt



Steen Vadgaard

Repræsentantskab


Klaus Gerschanoff


Claus Windfeld


Frank Nør


Jens Jensen


Dennis Vagtborg


Flemming Dam


Lars Agerbo Brix


Lars Berchen Bjerg


Knud K. Sørensen


Ole Allan C. Olsen


Ove Thuesen


Marianne Luckow


Helle T. Rasmussen



Martin Bjerg Nielsen


Flemming Bertelsen


Bruno Nielsen


Robert Jensen


Kaja Kamp


Henrik W. Jensen

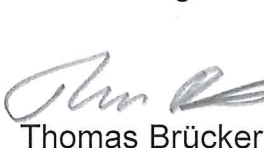

Tom Daniel Lindberg


Erik P. Jørgensen


Marianne Rasmussen


Torben Gravesen



Kaj Duvander



Thomas Brücker


Niels Mortensen


Henning W. Hansen


Hans Dønviq


Leif D. Møller


Martin Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA 1

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA 1 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

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 foreningens vedtægter og beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis.

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 ejerforeningen 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med foreningens vedtægter og beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis. 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.

Hellerup, den 28. marts 2017
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

FOA 1's hovedaktiviteter har i regnskabsåret været overenskomstforhandlinger, forhandlinger af vilkår for grupper og enkeltmedlemmer, sagsbehandling for medlemmer og tillidsvalgte, rådgivning af medlemmer og tillidsvalgte, information af medlemmer og tillidsvalgte, uddannelse af tillidsvalgte samt afholdelse af faglige aktiviteter for medlemmer og tillidsvalgte.

Resultat og egenkapital

Årets resultat udviser et overskud på kr. 969.272, der er overført til fonden for ekstraordinære faglige aktiviteter.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 7.573.785. Heraf udgør frie reserver kr. 4.900.470 og henlæggelser kr. 2.673.315.

Værdipapirer

FOA 1 er i besiddelse af aktier i Arbejdernes Landsbank for kr. 78.000 og aktier i ALKA for kr. 1.500.

Medlemsudvikling

Antallet af erhvervsaktive medlemmer fra 31/12 2015 til 31/12 2016 er faldet med 40 personer, svarende til et fald på 1,1 %

Antallet af efterlønsmedlemmer fra 31/12 2015 til 31/12 2016 er steget med 9 personer, svarende til en stigning på 7,6 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet

Årsregnskabet for fagforeningen er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og nedenstående regnskabspraksis.

Årsregnskabet afviger fra god regnskabsskik, idet posten ejendomsudgifter indeholder renter af gæld vedrørende foreningens ejendom i overensstemmelse med hovedforbundets regnskabs-standarder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ekstraordinære poster indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til afdelingens hovedaktiviteter, herunder poster vedrørende tidligere år.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Finansielle poster

Renter m.v. indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Renter m.v. indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger som følger:

Bygninger	75 år
Inventar	6 år
Edb-udstyr	3 år

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, omfattende børsnoterede obligationer og aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

I fonde indgår vedtægtsbestemte, generalforsamlingsbeslutede eller repræsentantskabsbeslutede henlæggelser.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Hensatte feriepenge er afsat med 12,5 %.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

Note		2016	2015
	Kontingenter	10.342.210	10.494.201
	Indtægter i alt	10.342.210	10.494.201
1	Lønninger, pensioner m.v.	7.277.001	7.762.641
	Møde- og uddannelsesaktiviteter	763.854	404.162
2	Information	266.571	258.520
3	Administration	359.193	562.105
4	Kontingenter, tilskud, gaver m.v.	861.809	927.266
5	Ejendom	235.851	355.324
	Udgifter i alt	9.764.279	10.270.018
	Resultat af ordinær drift	577.931	224.183
6	Ekstraordinære poster	290.947	-8.016
	Driftsresultat før afskrivninger	868.878	216.167
7 - 8	Afskrivninger	-155.056	-155.056
	Driftsresultat	713.822	61.111
	Renter m.v.	25.312	40.092
	Resultat før skat	739.134	101.203
	Skat af ejendommens drift	230.138	1
	Årets resultat	969.272	101.204
9 - 14	Overført fra FOA 1s fonde	0	0
	Årets resultat til disposition	969.272	101.204
	Der foreslås disponeret således:		
	Frie reserver	0	101.204
	Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	969.272	0
	I alt	969.272	101.204

Balance pr. 31. december 2016

Aktiver

Note		2016	2015
7	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby	7.322.654	7.450.538
8	Inventar	54.345	81.517
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.376.999	7.532.055
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	78.000	78.000
	Aktier, ALKA	1.500	1.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	79.500	79.500
	Anlægsaktiver i alt	7.456.499	7.611.555
	Kontingent	32.473	27.980
	Forudbetalt løn	99.765	98.467
	Forudbetalte omkostninger	57.468	56.164
	Tilgodehavende skat	23.044	12.511
	Mellemregning PMF	0	131.762
	Mellemregning A-kassen	0	0
	Mellemregning KLS	0	81.720
	Mellemregning klubber	224	0
	Øvrige tilgodehavender	274.804	226.301
	Tilgodehavender i alt	487.778	634.905
	Kasse	5.700	5.095
	Bank	5.892.888	4.916.125
	Likvide beholdninger i alt	5.898.588	4.921.220
	Omsætningsaktiver i alt	6.386.366	5.556.125
	Aktiver i alt	13.842.865	13.167.680

Balance pr. 31. december 2016

Passiver

Note	2016	2015
Saldo pr. 1. januar 2016	4.900.470	4.799.266
Regulering af fonde	0	0
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	101.204
Frie reserver i alt	4.900.470	4.900.470
9 Bistandsfonden	824.040	840.666
10 Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	1.659.706	710.446
11 Uddannelsesfond	99.849	99.849
12 Udviklingsfond	89.720	89.720
Henlæggelser i alt	2.673.315	1.740.681
Egenkapital i alt	7.573.785	6.641.151
Pantebrev Pen-Sam	3.457.296	3.733.565
Depositum A-kassen	171.920	168.022
Hensatte feriepenge	754.312	732.139
Langfristet gæld i alt	4.383.528	4.633.726
Afdrag pantebreve Pen-Sam i 2017	276.269	253.585
Skyldig ATP	13.757	13.361
Skyldige feriepenge	1.238	0
Skyldig pension	0	0
Skyldig skat	0	0
Skyldige omkostninger	985.852	994.710
Mellemregning Forbundet	604.537	577.848
Mellemregning A-kassen	0	2.152
Mellemregning KLS	3.899	0
Mellemregning klubber	0	51.147
Kortfristet gæld i alt	1.885.552	1.892.803
Gæld i alt	6.269.080	6.526.529
Passiver i alt	13.842.865	13.167.680
Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 2.081.975.		
13 Sikkerhedstillelse		

Noter til resultatopgørelse

Note	2016	2015
1 Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	6.425.510	6.850.038
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	326.370	555.963
Hensatte feriepenge, regulering	22.173	-95.067
Pension	992.202	1.032.489
Fratrædelsesgodtgørelse	0	118.023
ATP	46.775	47.298
Lønsumsafgift	417.098	448.605
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	56.071	52.659
Lønømkostning kontingentenhed	0	233.161
Eksterne lønydelser	76.699	40.428
Refusioner	-607.492	-604.968
Stillingsmandsgodtgørelse	-14.275	-31.562
PMF Ss andel af lønninger m.v.	-144.173	-159.418
A-kassens andel af lønninger m.v.	0	-336.397
KLSs andel af lønninger m.v.	-319.957	-388.611
Lønninger, pensioner m.v. i alt	7.277.001	7.762.641
2 Information		
Etteren, blad til medlemmer	160.046	206.021
Lommebøger til medlemmer	50.717	52.499
PR-artikler	55.808	0
Information i alt	266.571	258.520
3 Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	22.522	23.378
Porto	20.174	12.057
Revision/advokat	76.263	106.500
Brevpapir, kopipapir og kuverter	21.886	8.725
Forsikringer	76.584	79.656
Småinventar m.v.	154.900	195.284
Måtteservice, linned, rengøringsartikler m.v.	82.381	39.925
Personaleudgifter	27.297	49.755
Lønandel regionssamarbejde	147.354	141.028
Øvrige administrationsudgifter	-21.294	78.887
PMF Ss andel af administration	-13.015	-12.859
A-kassens andel af administration	-136.315	-97.002
KLSs andel af administration	-99.544	-63.229
Administration i alt	359.193	562.105

Noter til resultatopgørelse

Note	2016	2015
4 Kontingenter, tilskud, gaver m.v.		
Tilskud til medlemskurser	0	12.900
Klubtilskud	477.723	481.022
Seniorklubtilskud	86.618	84.286
Øvrige tilskud og velgørende formål	1.500	1.440
Kontingenter	9.200	10.853
Gaver/repræsentation	1.700	12.552
Jubilæumsgaver, medlemmer og klubber	20.656	26.006
Jubilæumsfest for medlemmer	16.458	12.358
Kulturelle medlemsarrangementer	20.329	54.949
Hensættelse til Bistandsfond	227.625	230.900
Kontingenter, tilskud, gaver m.v. i alt	861.809	927.266
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	337.199	358.020
Ejendomsskatter	397.462	401.207
Ejendomsforsikring	52.191	55.298
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	129.899	238.725
A-kassen og PMF's andel af indv og udv	-74.232	-73.774
El, vand og varme	216.129	229.690
Elevator, service m.v.	8.313	5.600
Alarm, abonnement m.v.	97.343	125.975
Øvrige ejendomsudgifter	61.276	50.288
Huslejeindtægter A-kassen	-687.680	-672.086
Huslejeindtægter PMF	-239.452	-227.760
PMFs andel af ejendom	-50.112	-45.345
A-kassens andel af ejendom	-89.469	-93.210
KLSs andel af ejendom	76.984	2.696
Ejendom i alt	235.851	355.324
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	296.404	8.001
Ekstraordinære udgifter	5.457	16.017
Ekstraordinære poster i alt	290.947	-8.016

Noter til balancen

Note	2016	2015
7 Ejendom		
Ejendom pr. 1. januar 2016	9.319.753	9.319.753
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	9.319.753	9.319.753
Afskrivninger pr. 1. januar 2016	1.869.215	1.741.331
Årets afskrivninger	127.884	127.884
Årets afskrivninger afgang	0	0
	1.997.099	1.869.215
Ejendom i alt	7.322.654	7.450.538
Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2015	9.300.000	9.300.000
8 Inventar		
Inventar pr. 1. januar 2016	163.035	163.035
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	163.035	163.035
Afskrivninger pr. 1. januar 2016	81.518	54.346
Årets afskrivninger	27.172	27.172
Årets afskrivninger afgang	0	0
	108.690	81.518
Inventar i alt	54.345	81.517
9 Bistandsfond		
Bistandsfond primo	840.666	824.028
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	228.225	231.555
Udbetalt i regnskabsåret	-244.851	-214.917
Bistandsfond i alt	824.040	840.666
10 Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	710.446	752.441
Årets resultat fra resultatopgørelse	969.272	0
Udbetalt i regnskabsåret	-20.012	-41.995
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter i alt	1.659.706	710.446

Noter til balancen

Note	2016	2015
11 Uddannelsesfond		
Uddannelsesfond primo	99.849	99.849
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Uddannelsesfond i alt	99.849	99.849
12 Udvlingsfond		
Udvlingsfond primo	89.720	89.720
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Udvlingsfond i alt	89.720	89.720
13 Sikkerhedstillelse		
Ejerpantebrev kr. 6.300.000 er stillet til sikkerhed for realkredit med en restgæld pr. 31/12-2016 på kr. 3.733.565.		