

FOA 1

FOA

SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Årsregnskab for 2017

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 2017

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S

Årsregnskabet 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.

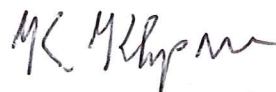
Vor gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valby, den 12. marts 2018

Jørgen Nydal
Bilagskontrollant



Kjeld Klysner Nielsen
Bilagskontrollant



Årsregnskabs godkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato godkendt årsregnskabet for 2017.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens love og god 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 godkendelse.

Valby, den 16. marts 2018

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 Dønning
 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 2017, 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 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 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.

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.

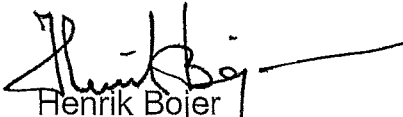
Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 16. marts 2018
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor
mne. nr. 11684

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. 133.870, der er overført til fonden for ekstraordinære faglige aktiviteter.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 kr. 7.430.966. Heraf udgør frie reserver kr. 4.900.470 og henlæggelser kr. 2.530.496.

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 2016 til 31/12 2017 er faldet med 21 personer, svarende til et fald på 0,6 %.

Antallet af efterlønsmedlemmer fra 31/12 2016 til 31/12 2017 er faldet med 7 personer, svarende til et fald på 5,5 %

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 2017

Note		2017	2016
	Kontingenter	10.215.457	10.342.210
	Indtægter i alt	10.215.457	10.342.210
1	Lønninger, pensioner m.v.	7.515.498	7.277.001
	Møde- og uddannelsesaktiviteter	594.171	763.854
2	Information	244.067	266.571
3	Administration	486.923	359.193
4	Kontingenter, tilskud, gaver m.v.	884.305	861.809
5	Ejendom	262.353	235.851
	Udgifter i alt	9.987.317	9.764.279
	Resultat af ordinær drift	228.140	577.931
6	Ekstraordinære poster	43.686	290.947
	Driftsresultat før afskrivninger	271.826	868.878
7 - 8	Afskrivninger	-155.056	-155.056
	Driftsresultat	116.770	713.822
	Renter m.v.	17.076	25.312
	Resultat før skat	133.846	739.134
	Skat af ejendommens drift	24	230.138
	Årets resultat	133.870	969.272
9 - 14	Overført fra FOA 1s fonde	0	0
	Årets resultat til disposition	133.870	969.272
	Der foreslås disponeret således:		
	Frie reserver	0	0
	Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	133.870	969.272
	I alt	133.870	969.272

Balance pr. 31. december 2017

Aktiver

Note		2017	2016
	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby		
7		7.194.770	7.322.654
8	Inventar	27.173	54.345
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.221.943	7.376.999
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	78.000	78.000
	Aktier, ALKA	1.500	1.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	79.500	79.500
	Anlægsaktiver i alt	7.301.443	7.456.499
	Kontingent	26.222	32.473
	Forudbetalt løn	100.585	99.765
	Forudbetalte omkostninger	68.399	57.468
	Tilgodehavende skat	21.936	23.044
	Mellemregning PMF	34.594	0
	Mellemregning klubber	97	224
	Øvrige tilgodehavender	110.306	274.804
	Tilgodehavender i alt	362.139	487.778
	Kasse	3.497	5.700
	Bank	5.427.122	5.892.888
	Likvide beholdninger i alt	5.430.619	5.898.588
	Omsætningsaktiver i alt	5.792.758	6.386.366
	Aktiver i alt	13.094.201	13.842.865

Balance pr. 31. december 2017

Passiver

Note	2017	2016
Saldo pr. 1. januar 2017	4.900.470	4.900.470
Regulering af фонде	0	0
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
9 Bistandsfonden	828.663	824.040
10 Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	1.512.264	1.659.706
11 Uddannelsesfond	99.849	99.849
12 Udviklingsfond	89.720	89.720
Fonde i alt	2.530.496	2.673.315
Egenkapital i alt	7.430.966	7.573.785
Pantebrev Pen-Sam	3.156.314	3.457.296
Depositum A-kassen	173.674	171.920
Hensatte feriepenge	728.539	754.312
Langfristet gæld i alt	4.058.527	4.383.528
Afdrag pantebreve Pen-Sam i 2018	300.982	276.269
Skyldig ATP	14.326	13.757
Skyldige feriepenge	1.192	1.238
Skyldig pension	7.771	0
Skyldige omkostninger	697.249	985.852
Mellemregning Forbundet	569.570	604.537
Mellemregning A-kassen	8.869	0
Mellemregning KLS	4.749	3.899
Mellemregning klubber	0	0
Kortfristet gæld i alt	1.604.708	1.885.552
Gæld i alt	5.663.235	6.269.080
Passiver i alt	13.094.201	13.842.865
Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 1.657.966.		
13 Sikkerhedstillelse		

Noter til resultatopgørelse

Note	2017	2016
1 Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	6.438.417	6.425.510
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	433.242	326.370
Hensatte feriepenge, regulering	-25.772	22.173
Pension	1.022.355	992.202
ATP	46.015	46.775
Lønsumsafgift	442.261	417.098
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	53.346	56.071
Eksterne lønydelser	0	76.699
Refusioner	-333.099	-607.492
Stillingsmandsgodtgørelse	-72.925	-14.275
PMF Ss andel af lønninger m.v.	-141.092	-144.173
KLSs andel af lønninger m.v.	-347.250	-319.957
Lønninger, pensioner m.v. i alt	7.515.498	7.277.001
2 Information		
Etteren, blad til medlemmer	192.899	160.046
Lommebøger til medlemmer	50.538	50.717
PR-artikler	630	55.808
Information i alt	244.067	266.571
3 Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	22.069	22.522
Porto	11.301	20.174
Revision/advokat	98.350	76.263
Brevpapir, kopipapir og kuverter	15.269	21.886
Forsikringer	76.448	76.584
Småinventar m.v.	106.693	154.900
Måttedservice, linned, rengøringsartikler m.v.	57.209	82.381
Personaleudgifter	43.819	27.297
Lønandel regionssamarbejde	162.632	147.354
Øvrige administrationsudgifter	52.937	-21.294
PMF Ss andel af administration	-11.284	-13.015
A-kassens andel af administration	-149.208	-136.315
KLSs andel af administration	688	-99.544
Administration i alt	486.923	359.193

Noter til resultatopgørelse

Note	2017	2016
4 Kontingenter, tilskud, gaver m.v.		
Tilskud til medlemskurser	15.300	0
Klubtilskud	495.194	477.723
Seniorklubtilskud	88.097	86.618
Øvrige tilskud og velgørende formål	1.500	1.500
Kontingenter	9.473	9.200
Gaver/repræsentation	2.085	1.700
Jubilæumsgaver, medlemmer og klubber	20.304	20.656
Jubilæumsfest for medlemmer	0	16.458
Kulturelle medlemsarrangementer	27.517	20.329
Hensættelse til Bistandsfond	224.835	227.625
Kontingenter, tilskud, gaver m.v. i alt	884.305	861.809
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	314.515	337.199
Ejendomsskatter	398.621	397.462
Ejendomsforsikring	53.662	52.191
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	55.835	129.899
A-kassen og PMF's andel af indv og udv vedl.	-74.620	-74.232
El, vand og varme	216.432	216.129
Elevator, service m.v.	12.219	8.313
Alarm, abonnement m.v.	126.088	97.343
Øvrige ejendomsudgifter	64.877	61.276
Huslejeindtægter A-kassen	-703.820	-687.680
Huslejeindtægter PMF	-245.009	-239.452
PMFs andel af ejendom	-26.553	-50.112
A-kassens andel af ejendom	-97.562	-89.469
KLSs andel af ejendom	167.668	76.984
Ejendom i alt	262.353	235.851
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	54.688	296.404
Ekstraordinære udgifter	11.002	5.457
Ekstraordinære poster i alt	43.686	290.947

Noter til balancen

Note	2017	2016
7 Ejendom		
Ejendom pr. 1. januar 2017	9.319.753	9.319.753
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	9.319.753	9.319.753
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	1.997.099	1.869.215
Årets afskrivninger	127.884	127.884
Årets afskrivninger afgang	0	0
	2.124.983	1.997.099
Ejendom i alt	7.194.770	7.322.654
Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2016	9.300.000	9.300.000
8 Inventar		
Inventar pr. 1. januar 2017	163.035	163.035
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	163.035	163.035
Afskrivninger pr. 1. januar 2017	108.690	81.518
Årets afskrivninger	27.172	27.172
Årets afskrivninger afgang	0	0
	135.862	108.690
Inventar i alt	27.173	54.345
9 Bistandsfond		
Bistandsfond primo	824.040	840.666
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	225.410	228.225
Udbetalt i regnskabsåret	-220.787	-244.851
Bistandsfond i alt	828.663	824.040
10 Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	1.659.706	710.446
Årets resultat fra resultatopgørelse	133.870	969.272
Udbetalt i regnskabsåret	-281.312	-20.012
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter i alt	1.512.264	1.659.706

Noter til balancen

Note	2017	2016
11 Uddannelsesfond		
Uddannelsesfond primo	99.849	99.849
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Uddannelsesfond i alt	99.849	99.849
12 Udviklingsfond		
Udviklingsfond primo	89.720	89.720
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Udviklingsfond i alt	89.720	89.720
13 Sikkerhedstillelse		
Ejerpantebrev kr. 6.300.000 er stillet til sikkerhed for realkredit med en restgæld pr. 31/12-2017 på kr. 3.457.296.		

