

FOA 1



SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Årsregnskab for 2018

Indholdsfortegnelse

	Side
Afdelingsoplysninger	3
Årsregnskabs 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 2018

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S

Årsregnskabets 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 1. marts 2019

Jørgen Nydal
Bilagskontrollant

Kjeld Klysner Nielsen
Bilagskontrollant

Årsregnskabet's godkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato godkendt årsregnskabet for 2018.

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 1. marts 2019

Afdelingsledelsen

Ken Petersson Jesper Hesselholdt Steen Vadgaard

Repræsentantskab

Klaus Gerschanoff	Claus Windfeld	Lars Lund	Jens Jensen
Dennis Vagtborg	Flemming Dam	Lars Agerbo Brix	Lars Berchen Bjerg
Knud K. Sørensen	Frank Nør	Mads Bak Petersen	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	Bjarne Ipsen	Kaj Duvander
Thomas Brücker	Niels Mortensen	Henning W. Hansen	Hans Dønvig
Leif D. Møller	Carsten Heering		

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA 1

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA 1 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2018 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 1. marts 2019
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor
mne11684


Jeppe Møller Hansen
statsautoriseret revisor
mne41343

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

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 kr. 7.593.171. Heraf udgør frie reserver kr. 4.900.470 og henlæggelser kr. 2.692.701.

Værdipapirer

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

Medlemsudvikling

Antallet af erhvervsaktive medlemmer fra 31/12 2017 til 31/12 2018 er faldet med 33 personer, svarende til et fald på 0,9 %.

Antallet af efterlønsmedlemmer fra 31/12 2017 til 31/12 2018 er faldet med 16 personer, svarende til et fald på 13,2 %.

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, generalforsamlingsbesluttede eller repræsentantskabsbesluttede 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 2018

Note		2018	2017
	Kontingenter	10.252.938	10.215.457
	Indtægter i alt	10.252.938	10.215.457
1	Lønninger, pensioner m.v.	7.791.038	7.515.498
	Møde- og uddannelsesaktiviteter	304.658	594.171
2	Information	241.422	244.067
3	Administration	529.661	486.923
4	Kontingenter, tilskud, gaver m.v.	997.656	884.305
5	Ejendom	164.864	262.353
	Udgifter i alt	10.029.299	9.987.317
	Resultat af ordinær drift	223.639	228.140
6	Ekstraordinære poster	-26.165	43.686
	Driftsresultat før afskrivninger	197.474	271.826
7 - 8	Afskrivninger	-155.057	-155.056
	Driftsresultat	42.417	116.770
	Renter m.v.	189.142	17.076
	Resultat før skat	231.559	133.846
	Skat af ejendommens drift	0	24
	Årets resultat	231.559	133.870
9 - 14	Overført fra FOA 1s fonde	0	0
	Årets resultat til disposition	231.559	133.870
	Der foreslås disponeret således:		
	Frie reserver	0	0
	Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	231.559	133.870
	I alt	231.559	133.870

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

Note		2018	2017
7	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby	7.066.886	7.194.770
8	Inventar	0	27.173
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.066.886	7.221.943
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	78.000	78.000
	Aktier, ALKA	0	1.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	78.000	79.500
	Anlægsaktiver i alt	7.144.886	7.301.443
	Kontingent	26.728	26.222
	Forudbetalt løn	77.366	100.585
	Forudbetalte omkostninger	130.618	68.399
	Tilgodehavende skat	8.580	21.936
	Mellemregning KLS	2.504	0
	Mellemregning PMF	2.263	34.594
	Mellemregning klubber	174	97
	Øvrige tilgodehavender	236.892	110.306
	Tilgodehavender i alt	485.125	362.139
	Kasse	9.520	3.497
	Bank	5.181.187	5.427.122
	Likvide beholdninger i alt	5.190.707	5.430.619
	Omsætningsaktiver i alt	5.675.832	5.792.758
	Aktiver i alt	12.820.718	13.094.201

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

Note	2018	2017
Saldo pr. 1. januar 2018	4.900.470	4.900.470
Regulering af fonde	0	0
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
9 Bistandsfonden	854.939	828.663
10 Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	1.679.443	1.512.264
11 Uddannelsesfond	99.849	99.849
12 Udviklingsfond	58.470	89.720
Fonde i alt	2.692.701	2.530.496
Egenkapital i alt	7.593.171	7.430.966
Pantebrev Pen-Sam	2.828.408	3.156.314
Depositum A-kassen	180.299	173.674
Hensatte feriepenge	689.862	728.539
Langfristet gæld i alt	3.698.569	4.058.527
Afdrag pantebreve Pen-Sam i 2019	327.906	300.982
Skyldig ATP	14.145	14.326
Skyldige feriepenge	1.318	1.192
Skyldig pension	0	7.771
Skyldige omkostninger	544.765	697.249
Mellemregning Forbundet	632.772	569.570
Mellemregning A-kassen	8.072	8.869
Mellemregning KLS	0	4.749
Kortfristet gæld i alt	1.528.978	1.604.708
Gæld i alt	5.227.547	5.663.235
Passiver i alt	12.820.718	13.094.201
Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 1.196.028.		
13 Sikkerhedstillelse		

Noter til resultatopgørelse

Note	2018	2017
1 Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	6.560.758	6.438.417
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	390.308	433.242
Hensatte feriepenge, regulering	-38.677	-25.772
Fratrædelsesgodtgørelse	115.914	0
Pension	1.053.253	1.022.355
ATP	44.657	46.015
Lønsumsafgift	456.459	442.261
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	45.398	53.346
Eksterne lønydelser	66.625	0
Refusioner	-361.591	-333.099
Stillingsmandsgodtgørelse	-34.753	-72.925
PMF Ss andel af lønninger m.v.	-151.452	-141.092
KLSs andel af lønninger m.v.	-355.861	-347.250
Lønninger, pensioner m.v. i alt	7.791.038	7.515.498
2 Information		
Etteren, blad til medlemmer	174.776	192.899
Lommebøger til medlemmer	50.034	50.538
PR-artikler	16.612	630
Information i alt	241.422	244.067
3 Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	26.014	22.069
Porto	22.437	11.301
Revision/advokat	184.822	98.350
Brevpapir, kopipapir og kuverter	10.248	15.269
Forsikringer	76.800	76.448
Småinventar m.v.	148.885	106.693
Måttedservice, linned, rengøringsartikler m.v.	67.329	57.209
Personaleudgifter	37.697	43.819
Lønandel regionssamarbejde	177.023	162.632
Øvrige administrationsudgifter	-22.006	52.937
PMF Ss andel af administration	-10.346	-11.284
A-kassens andel af administration	-149.339	-149.208
KLSs andel af administration	-39.903	688
Administration i alt	529.661	486.923

Noter til resultatopgørelse

Note	2018	2017
4 Kontingenter, tilskud, gaver m.v.		
Tilskud til medlemskurser	0	15.300
Klubtilskud	489.469	495.194
Seniorklubtilskud	94.881	88.097
Øvrige tilskud og velgørende formål	0	1.500
Kontingenter	81.455	9.473
Gaver/repræsentation	16.531	2.085
Jubilæumsgaver, medlemmer og klubber	16.360	20.304
Jubilæumsfest for medlemmer	24.687	0
Kulturelle medlemsarrangementer	50.153	27.517
Hensættelse til Bistandsfond	224.120	224.835
Kontingenter, tilskud, gaver m.v. i alt	997.656	884.305
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	289.802	314.515
Ejendomsskatter	399.789	398.621
Ejendomsforsikring	29.309	53.662
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	57.873	55.835
A-kassen og PMF's andel af indv og udv vedl.	-75.597	-74.620
El, vand og varme	246.336	216.432
Elevator, service m.v.	9.300	12.219
Alarm, abonnement m.v.	116.654	126.088
Øvrige ejendomsudgifter	60.853	64.877
Huslejeindtægter A-kassen	-721.195	-703.820
Huslejeindtægter PMF	-247.507	-245.009
PMFs andel af ejendom	-46.046	-26.553
A-kassens andel af ejendom	-81.749	-97.562
KLSs andel af ejendom	127.042	167.668
Ejendom i alt	164.864	262.353
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	6.004	54.688
Ekstraordinære udgifter	32.169	11.002
Ekstraordinære poster i alt	-26.165	43.686

Noter til balancen

Note	2018	2017
7 Ejendom		
Ejendom pr. 1. januar 2018	9.319.753	9.319.753
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	9.319.753	9.319.753
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	2.124.983	1.997.099
Årets afskrivninger	127.884	127.884
Årets afskrivninger afgang	0	0
	2.252.867	2.124.983
Ejendom i alt	7.066.886	7.194.770
Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2017	9.300.000	9.300.000
8 Inventar		
Inventar pr. 1. januar 2018	163.035	163.035
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	163.035	163.035
Afskrivninger pr. 1. januar 2018	135.862	108.690
Årets afskrivninger	27.173	27.172
Årets afskrivninger afgang	0	0
	163.035	135.862
Inventar i alt	0	27.173
9 Bistandsfond		
Bistandsfond primo	828.663	824.040
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	224.685	225.410
Udbetalt i regnskabsåret	-198.409	-220.787
Bistandsfond i alt	854.939	828.663
10 Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	1.512.264	1.659.706
Årets resultat fra resultatopgørelse	231.559	133.870
Udbetalt i regnskabsåret	-64.380	-281.312
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter i alt	1.679.443	1.512.264

Noter til balancen

Note	2018	2017
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	-31.250	0
Udviklingsfond i alt	58.470	89.720
13 Sikkerhedstillelse		
Ejerpantebrev kr. 6.300.000 er stillet til sikkerhed for realkredit med en restgæld pr. 31/12-2018 på kr. 3.156.314.		