

FOA 1



SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Årsregnskab for 2020

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
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	
• Til resultatopgørelse	15 - 16
• Til balance	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 2020

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 16. april 2021

Jørgen Nydal
Bilagskontrollant

Kjeld Klysner Nielsen
Bilagskontrollant

Årsregnskabet's godkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato godkendt årsregnskabet for 2020.

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. april 2021

Afdelingsledelsen

Ken Petersson Jesper Hesselholdt Steen Vadgaard

Repræsentantskab

Klaus Gerschanoff	Claus Windfeld	Lars Lund	Jens Jensen
Dennis Vagtborg	Flemming Dam	Per Olsen	Lars Berchen Bjerg
Knud K. Sørensen	Per Elleby	Martin Kjærsgaard	Steen Warcelman
Helle T. Rasmussen	Martin Bjerg Nielsen	Flemming Bertelsen	Bruno Nielsen
Robert Jensen	Casper Fisker	Benny Gerhardt	Tom D. Lindberg
Erik P. Jørgensen	Kim Bach	Bjarne Ipsen	Kaj Duvander
Henrik Fosdam	Claus Westerberg	Henning W. Hansen	Hans-Erik Dønvig
Dianna Morley	Søren Klitmøller	Erik Nielsen	Jan Jørgensen

Allan Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA 1

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA 1 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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. april 2021
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Jeppe Winding
statsautoriseret revisor
mne41343

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

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2020 kr. 7.899.857. Heraf udgør frie reserver kr. 4.900.470 og henlæggelser kr. 2.999.387.

Værdipapirer

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

Medlemsudvikling

Antallet af erhvervsaktive medlemmer fra 31/12 2019 til 31/12 2020 er faldet med 24 personer, svarende til et fald på 0,69 %.

Antallet af efterlønsmedlemmer fra 31/12 2019 til 31/12 2020 er faldet med 2 personer, svarende til et fald på 2,27 %.

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.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

Note		2020	2019
	Kontingenter	10.060.328	9.963.502
	Indtægter i alt	10.060.328	9.963.502
1	Lønninger, pensioner m.v.	8.130.879	7.695.719
	Møde- og uddannelsesaktiviteter	-62.043	483.721
2	Information	239.575	219.241
3	Administration	444.194	487.394
4	Kontingenter, tilskud, gaver m.v.	854.973	943.835
5	Ejendom	-68.040	126.186
	Udgifter i alt	9.539.538	9.956.096
	Resultat af ordinær drift	520.790	7.406
6	Ekstraordinære poster	17.073	12.243
	Driftsresultat før afskrivninger	537.863	19.649
7 - 8	Afskrivninger	-142.726	-127.884
	Driftsresultat	395.137	-108.235
	Renter m.v.	1.970	18.910
	Resultat før skat	397.107	-89.325
	Skat af ejendommens drift	0	0
	Årets resultat	397.107	-89.325
9 - 14	Overført fra FOA 1s fonde	0	0
	Årets resultat til disposition	397.107	-89.325
	Der foreslås disponeret således:		
	Frie reserver	0	0
	Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	397.107	-89.325
	I alt	397.107	-89.325

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver

Note		2020	2019
7	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby	7.028.392	7.053.815
8	Inventar	73.528	21.285
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.101.920	7.075.100
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	78.000	78.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	78.000	78.000
	Anlægsaktiver i alt	7.179.920	7.153.100
	Kontingent	20.714	30.872
	Forudbetalt løn	76.117	77.440
	Forudbetalte omkostninger	68.855	165.830
	Tilgodehavende skat	2.574	3.432
	Mellemregning KLS	1.600	17.164
	Mellemregning PMF	0	587
	Øvrige tilgodehavender	97.409	397.495
	Tilgodehavender i alt	267.269	692.820
	Kasse	39.428	28.425
	Bank	6.255.029	4.769.907
	Likvide beholdninger i alt	6.294.457	4.798.332
	Omsætningsaktiver i alt	6.561.726	5.491.152
	Aktiver i alt	13.741.646	12.644.252

Balance pr. 31. december 2020

Passiver

Note	2020	2019
Saldo pr. 1. januar 2020	4.900.470	4.900.470
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
Bistandsfonden	858.343	839.404
Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	1.982.725	1.589.118
Uddannelsesfond	99.849	99.849
Udviklingsfond	58.470	58.470
Fonde i alt	2.999.387	2.586.841
Egenkapital i alt	7.899.857	7.487.311
Pantebrev Pen-Sam	2.081.975	2.471.170
Depositum A-kassen	179.375	175.206
Hensatte feriepenge	0	797.827
Langfristet gæld i alt	2.261.350	3.444.203
Afdrag pantebreve Pen-Sam i 2021	389.194	357.238
Skyldig ATP	13.756	14.622
Hensatte feriepenge	902.275	0
Skyldige feriepenge	1.614	1.373
Skyldige omkostninger	1.169.187	788.011
Mellemregning Forbundet	1.104.413	523.886
Mellemregning A-kassen	0	27.608
Kortfristet gæld i alt	3.580.439	1.712.738
Gæld i alt	5.841.789	5.156.941
Passiver i alt	13.741.646	12.644.252

Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 144.491.

9 Sikkerhedstillelse

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2020

Egenkapitalopgørelse

	2020	2019
Saldo pr. 1. januar 2020	4.900.470	4.900.470
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
Bistandsfond		
Bistandsfond primo	839.404	854.939
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	213.435	218.305
Udbetalt i regnskabsåret	-194.496	-233.840
Bistandsfond i alt	858.343	839.404
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	1.589.118	1.679.443
Årets resultat fra resultatopgørelse	397.107	-89.325
Udbetalt i regnskabsåret	-3.500	-1.000
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter i alt	1.982.725	1.589.118
Uddannelsesfond		
Uddannelsesfond primo	99.849	99.849
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Uddannelsesfond i alt	99.849	99.849
Udviklingsfond		
Udviklingsfond primo	58.470	58.470
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Udviklingsfond i alt	58.470	58.470
Fonde i alt	2.999.387	2.586.841
Egenkapital i alt	7.899.857	7.487.311

Noter til resultatopgørelse

Note	2020	2019
1 Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	6.769.906	6.594.869
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	417.056	404.267
Hensatte feriepenge, regulering	104.448	107.965
Fratrædelsesgodtgørelse	92.148	0
Pension	1.084.925	1.054.752
ATP	46.492	45.752
Lønsumsafgift	462.180	445.840
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	65.735	70.232
Eksterne lønydelser	25.000	0
Refusioner	-383.563	-476.010
Stillingsmandsgodtgørelse	-32.566	-45.315
PMF Ss andel af lønninger m.v.	-158.501	-151.181
KLSs andel af lønninger m.v.	-362.381	-355.452
Lønninger, pensioner m.v. i alt	8.130.879	7.695.719
2 Information		
Etterren, blad til medlemmer	181.045	167.685
Lommebøger til medlemmer	51.447	50.836
PR-artikler	7.083	720
Information i alt	239.575	219.241
3 Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	31.146	29.757
Porto	156	14.972
Revision/advokat	74.000	73.000
Brevpapir, kopipapir og kuverter	5.820	13.103
Forsikringer	69.317	67.215
Småinventar m.v.	115.617	182.185
Måtteservice, linned, rengøringsartikler m.v.	147.079	78.235
Personaleudgifter	27.992	36.896
Lønandel regionssamarbejde	170.293	170.947
Erstatning	20.000	0
Øvrige administrationsudgifter	74.098	30.783
PMF Ss andel af administration	-14.606	-11.898
A-kassens andel af administration	-170.600	-138.576
KLSs andel af administration	-106.118	-59.225
Administration i alt	444.194	487.394

Noter til resultatopgørelse

Note	2020	2019
4 Kontingenter, tilskud, gaver m.v.		
Klubtilskud	437.939	476.407
Seniorklubtilskud	93.470	95.477
Kontingenter	79.265	81.491
Gaver/repræsentation	0	13.668
Jubilæumsgaver, medlemmer og klubber	0	13.518
Jubilæumsfest for medlemmer	8.229	16.058
Kulturelle medlemsarrangementer	23.235	29.471
Hensættelse til Bistandsfond	212.835	217.745
Kontingenter, tilskud, gaver m.v. i alt	854.973	943.835
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	233.546	262.878
Ejendomsskatter	335.285	395.559
Ejendomsforsikring	29.866	29.366
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	23.410	22.674
A-kassen og PMF's andel af indv og udv vedl.	-73.816	-74.666
El, vand og varme	220.792	251.895
Elevator, service m.v.	11.764	9.384
Alarm, abonnement m.v.	123.379	135.878
Øvrige ejendomsudgifter	48.052	54.397
Huslejeindtægter A-kassen	-717.500	-711.010
Huslejeindtægter PMF	-263.303	-256.949
PMFs andel af ejendom	-44.438	-47.040
A-kassens andel af ejendom	-80.000	-88.916
KLSs andel af ejendom	84.923	142.736
Ejendom i alt	-68.040	126.186
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	19.297	38.181
Ekstraordinære udgifter	2.224	25.938
Ekstraordinære poster i alt	17.073	12.243

Noter til balancen

Note		2020	2019
7	Ejendom		
	Ejendom primo	9.434.566	9.319.753
	Tilgang	104.757	114.813
	Afgang	0	0
		9.539.323	9.434.566
	Afskrivninger primo	2.380.751	2.252.867
	Årets afskrivninger	130.180	127.884
	Årets afskrivninger afgang	0	0
		2.510.931	2.380.751
	Ejendom i alt	7.028.392	7.053.815
	Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2020	9.300.000	9.300.000
8	Inventar		
	Inventar primo	184.320	163.035
	Tilgang	64.789	21.285
	Afgang	0	0
		249.109	184.320
	Afskrivninger primo	163.035	163.035
	Årets afskrivninger	12.546	0
	Årets afskrivninger afgang	0	0
		175.581	163.035
	Inventar i alt	73.528	21.285
9	Sikkerhedstillelse		
	Ejerpantebrev kr. 6.300.000 er stillet til sikkerhed for realkredit med en restgæld pr. 31/12-2020 på kr. 2.471.169.		