

FOA 1

FOA

SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Årsregnskab for 2021

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. januar – 31. december 2021

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 25. maj 2022

Jørgen Nydal
Bilagskontrollant

Kjeld Klysner Nielsen
Bilagskontrollant

Årsregnskabet's godkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato godkendt årsregnskabet for 2021.

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 25. maj 2022

Afdelingsledelsen

Ken Petersson Jesper Hesselholdt Steen Vadgaard

Repræsentantskab

Klaus Gerschanoff Claus Windfeld Arthur Smeu Jens Jensen

Dennis Vagtborg Flemming Dam Per Olsen Lars Berchen Bjerg

Knud K. Sørensen Per Elleby Camilla Glavind Steen Warcelman

Helle T. Rasmussen Martin Bjerg Nielsen Flemming Bertelsen Bruno Nielsen

Robert Jensen Casper Fisker Gerard Benjamin Kim Petersen

Marianne Luckow Kim Bach Peter Olsen Kaj Duvander

Rasmus Johnsen Claus Westerberg Henning W. Hansen Hans-Erik Dønvig

Thomas Bøgely Søren Klitmøller Jan Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA 1

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA 1 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 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 lotteriet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 25. maj 2022
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Jeppe Winding
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. 166.408, der er overført til fonden for ekstraordinære faglige aktiviteter.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2021 kr. 8.042.904. Heraf udgør frie reserver kr. 4.900.470 og henlæggelser kr. 3.142.434.

Værdipapirer

FOA 1 er i besiddelse af aktier i Arbejdernes Landsbank for kr. 546.000.

Medlemsudvikling

Antallet af erhvervsaktive medlemmer fra 31. december 2020 til 31. december 2021 er faldet med 23 personer, svarende til et fald på 0,66%.

Antallet af efterlønsmedlemmer fra 31. december 2020 til 31. december 2021 er faldet med 16 personer, svarende til et fald på 18,6%.

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.

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.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

Note	2021	2020
Kontingenter	10.400.717	10.060.328
Indtægter i alt	10.400.717	10.060.328
1 Lønninger, pensioner m.v.	8.498.471	8.202.884
Møde- og uddannelsesaktiviteter	-99.432	-94.609
2 Information	249.957	239.575
3 Administration	316.196	336.941
4 Tilskud, gaver m.v.	718.739	775.708
5 Ejendom	376.352	79.039
Udgifter i alt	10.060.283	9.539.538
Resultat af ordinær drift	340.434	520.790
6 Ekstraordinære poster	0	17.073
Driftsresultat før afskrivninger	340.434	537.863
7 - 8 Afskrivninger	-146.664	-142.726
Driftsresultat	193.770	395.137
Renter m.v.	-27.362	1.970
Resultat før skat	166.408	397.107
Skat af ejendommens drift	0	0
Årets resultat	166.408	397.107
9 - 14 Overført fra FOA 1s fonde	0	0
Årets resultat til disposition	166.408	397.107
Der foreslås disponeret således:		
Frie reserver	0	0
Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	166.408	397.107
I alt	166.408	397.107

Balance pr. 31. december 2021

Aktiver

Note		2021	2020
7	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby	6.896.074	7.028.392
8	Inventar	59.182	73.528
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.955.256	7.101.920
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	546.000	78.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	546.000	78.000
	Anlægsaktiver i alt	7.501.256	7.179.920
	Kontingent	35.350	20.714
	Forudbetalt løn	73.673	76.117
	Forudbetalte omkostninger	64.092	68.855
	Tilgodehavende skat	0	2.574
	Mellemregning KLS	213.405	1.600
	Mellemregning PMF	32.704	0
	Øvrige tilgodehavender	299.666	97.409
	Tilgodehavender i alt	718.890	267.269
	Kasse	13.080	39.428
	Bank	4.210.675	6.255.029
	Likvide beholdninger i alt	4.223.755	6.294.457
	Omsætningsaktiver i alt	4.942.645	6.561.726
	Aktiver i alt	12.443.901	13.741.646

Balance pr. 31. december 2021

Passiver

Note	2021	2020
Saldo pr. 1. januar	4.900.470	4.900.470
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
Bistandsfonden	834.982	858.343
Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	2.149.133	1.982.725
Uddannelsesfond	99.849	99.849
Udviklingsfond	58.470	58.470
Fonde i alt	3.142.434	2.999.387
Egenkapital i alt	8.042.904	7.899.857
Pantebrev Pen-Sam	1.657.966	2.081.975
Depositum A-kassen	183.872	179.375
Langfristet gæld i alt	1.841.838	2.261.350
Afdrag pantebreve Pen-Sam i 2022	424.009	389.194
Skyldig ATP og pension	0	13.756
Hensatte feriepenge	232.754	902.275
Skyldige feriepenge	1.614	1.614
Skyldige omkostninger	957.291	760.851
Mellemregning Forbundet	535.155	1.104.413
Mellemregning AKUT	408.336	408.336
Kortfristet gæld i alt	2.559.159	3.580.439
Gæld i alt	4.400.997	5.841.789
Passiver i alt	12.443.901	13.741.646
Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 0.		
9	Sikkerhedstillelse	

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2021

Egenkapitalopgørelse

	2021	2020
Saldo pr. 1. januar	4.900.470	4.900.470
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
Bistandsfond		
Bistandsfond primo	858.343	839.404
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	212.375	213.435
Udbetalt i regnskabsåret	-235.736	-194.496
Bistandsfond i alt	834.982	858.343
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	1.982.725	1.589.118
Årets resultat fra resultatopgørelse	166.408	397.107
Udbetalt i regnskabsåret	0	-3.500
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter i alt	2.149.133	1.982.725
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	3.142.434	2.999.387
Egenkapital i alt	8.042.904	7.899.857

Noter til resultatopgørelse

Note	2021	2020
1		
Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	7.250.515	6.769.906
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	457.616	417.056
Hensatte feriepenge, regulering	63.599	104.448
Fratrædelsesgodtgørelse	0	92.148
Pension	1.134.646	1.084.925
ATP	52.808	46.492
Lønsumsafgift	476.757	462.180
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	103.418	65.735
Eksterne lønydelser	0	25.000
Refusioner	-642.134	-383.563
Personaleomkostninger	122.128	39.439
PMF Ss andel af lønninger m.v.	-158.501	-158.501
KLSs andel af lønninger m.v.	-362.381	-362.381
Lønninger, pensioner m.v. i alt	8.498.471	8.202.884
2		
Information		
Etterren, blad til medlemmer	174.001	181.045
Lommebøger til medlemmer	56.936	51.447
PR-artikler	0	7.083
Jobopslag	19.020	0
Information i alt	249.957	239.575
3		
Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	29.730	31.146
Porto	11.437	156
Revision/advokat	75.000	74.000
Brevpapir, kopipapir og kuverter	8.418	5.820
Forsikringer	60.099	57.870
Småinventar m.v.	158.263	115.617
Repræsentation	19.187	0
Lønandel regionssamarbejde m.m.	128.290	170.293
Kontingenter	84.985	79.265
Erstatning	0	20.000
Øvrige administrationsudgifter	35.690	74.098
PMF Ss andel af administration	-35.345	-14.606
A-kassens andel af administration	-155.995	-170.600
KLSs andel af administration	-103.563	-106.118
Administration i alt	316.196	336.941

Noter til resultatopgørelse

Note	2021	2020
4 Tilskud, gaver m.v.		
Klubtilskud og seniorklubtilskud	506.954	531.409
Jubilæumsfest for medlemmer	0	8.229
Kulturelle medlemsarrangementer	0	23.235
Hensættelse til Bistandsfond	211.785	212.835
Tilskud, gaver m.v. i alt	718.739	775.708
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	201.590	233.546
Ejendomsskatter	449.274	335.285
Ejendomsforsikring	41.368	29.866
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	-4.903	-50.406
El, vand og varme	176.654	220.792
Alarm, abonnement m.v.	173.282	135.143
Måtteservice, linned, rengøringsartikler m.v.	68.938	147.079
Øvrige ejendomsudgifter	404.473	48.052
Huslejeindtægter A-kassen	-735.489	-717.500
Huslejeindtægter PMF	-263.304	-263.303
PMFs andel af ejendom	-44.437	-44.438
A-kassens andel af ejendom	-176.017	-80.000
KLSs andel af ejendom	84.923	84.923
Ejendom i alt	376.352	79.039
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	0	19.297
Ekstraordinære udgifter	0	2.224
Ekstraordinære poster i alt	0	17.073

Noter til balancen

Note		2021	2020
7	Ejendom		
	Ejendom primo	9.539.323	9.434.566
	Tilgang	0	104.757
	Afgang	0	0
		9.539.323	9.539.323
	Afskrivninger primo	2.510.931	2.380.751
	Årets afskrivninger	132.318	130.180
	Årets afskrivninger afgang	0	0
		2.643.249	2.510.931
	Ejendom i alt	6.896.074	7.028.392
	Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2020	9.300.000	9.300.000
8	Inventar		
	Inventar primo	249.109	184.320
	Tilgang	0	64.789
	Afgang	0	0
		249.109	249.109
	Afskrivninger primo	175.581	163.035
	Årets afskrivninger	14.346	12.546
	Årets afskrivninger afgang	0	0
		189.927	175.581
	Inventar i alt	59.182	73.528
9	Sikkerhedstillelse		
	Ejerpantebrev kr. 6.300.000 er stillet til sikkerhed for realkredit med en restgæld pr. 31. december 2021 på kr. 2.081.975.		