

FOA 1



SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Årsregnskab for 2019

Indholdsfortegnelse

	Side
Afdelingsoplysninger	3
Årsregnskabet's 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 2019

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S

Årsregnskabet's 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 20. marts 2020

Jørgen Nydal
Bilagskontrollant

Kjeld Klysner Nielsen
Bilagskontrollant

Årsregnskabet's godkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato godkendt årsregnskabet for 2019.

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 20. marts 2020

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 Frank Nør Mads Bak Petersen Steen Warcelman

Helle T. Rasmussen Martin Bjerg Nielsen Flemming Bertelsen Bruno Nielsen

Robert Jensen Casper Fisker Henrik W. Jensen Tom Daniel
Lindberg

Erik P. Jørgensen Marianne
Rasmussen Bjarne Ipsen Kaj Duvander

Henrik Fosdam Niels Mortensen Henning W. Hansen Hans-Erik Dønvig

Dianna Morley Søren Klitmøller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA 1

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA 1 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019, 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 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2019 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 regnskabsbrugere 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 20. marts 2020
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor
mne11684


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. -89.325, der er overført til fonden for ekstraordinære faglige aktiviteter.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2019 kr. 7.487.311. Heraf udgør frie reserver kr. 4.900.470 og henlæggelser kr. 2.586.841.

Værdipapirer

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

Medlemsudvikling

Antallet af erhvervsaktive medlemmer fra 31/12 2018 til 31/12 2019 er faldet med 101 personer, svarende til et fald på 2,81 %.

Antallet af efterlønsmedlemmer fra 31/12 2018 til 31/12 2019 er faldet med 17 personer, svarende til et fald på 16,19 %.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019

Note		2019	2018
	Kontingenter	9.963.502	10.252.938
	Indtægter i alt	9.963.502	10.252.938
1	Lønninger, pensioner m.v.	7.695.719	7.791.038
	Møde- og uddannelsesaktiviteter	483.721	304.658
2	Information	219.241	241.422
3	Administration	487.394	529.661
4	Kontingenter, tilskud, gaver m.v.	943.835	997.656
5	Ejendom	126.186	164.864
	Udgifter i alt	9.956.096	10.029.299
	Resultat af ordinær drift	7.406	223.639
6	Ekstraordinære poster	12.243	-26.165
	Driftsresultat før afskrivninger	19.649	197.474
7 - 8	Afskrivninger	-127.884	-155.057
	Driftsresultat	-108.235	42.417
	Renter m.v.	18.910	189.142
	Resultat før skat	-89.325	231.559
	Skat af ejendommens drift	0	0
	Årets resultat	-89.325	231.559
9 - 14	Overført fra FOA 1s fonde	0	0
	Årets resultat til disposition	-89.325	231.559
	Der foreslås disponeret således:		
	Frie reserver	0	0
	Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	-89.325	231.559
	I alt	-89.325	231.559

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver

Note		2019	2018
7	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby	7.053.815	7.066.886
8	Inventar	21.285	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.075.100	7.066.886
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	78.000	78.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	78.000	78.000
	Anlægsaktiver i alt	7.153.100	7.144.886
	Kontingent	30.872	26.728
	Forudbetalt løn	77.440	77.366
	Forudbetalte omkostninger	165.830	130.618
	Tilgodehavende skat	3.432	8.580
	Mellemregning KLS	17.164	2.504
	Mellemregning PMF	587	2.263
	Mellemregning klubber	0	174
	Øvrige tilgodehavender	397.495	236.892
	Tilgodehavender i alt	692.820	485.125
	Kasse	28.425	9.520
	Bank	4.769.907	5.181.187
	Likvide beholdninger i alt	4.798.332	5.190.707
	Omsætningsaktiver i alt	5.491.152	5.675.832
	Aktiver i alt	12.644.252	12.820.718

Balance pr. 31. december 2019

Passiver

Note	2019	2018
Saldo pr. 1. januar 2019	4.900.470	4.900.470
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
9 Bistandsfonden	839.404	854.939
10 Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	1.589.118	1.679.443
11 Uddannelsesfond	99.849	99.849
12 Udviklingsfond	58.470	58.470
Fonde i alt	2.586.841	2.692.701
Egenkapital i alt	7.487.311	7.593.171
Pantebrev Pen-Sam	2.471.170	2.828.408
Depositum A-kassen	175.206	180.299
Hensatte feriepenge	797.827	689.862
Langfristet gæld i alt	3.444.203	3.698.569
Afdrag pantebreve Pen-Sam i 2019	357.238	327.906
Skyldig ATP	14.622	14.145
Skyldige feriepenge	1.373	1.318
Skyldige omkostninger	788.011	544.765
Mellemregning Forbundet	523.886	632.772
Mellemregning A-kassen	27.608	8.072
Kortfristet gæld i alt	1.712.738	1.528.978
Gæld i alt	5.156.941	5.227.547
Passiver i alt	12.644.252	12.820.718
Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 692.769.		
13 Sikkerhedstillelse		

Noter til resultatopgørelse

Note	2019	2018
1 Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	6.594.869	6.560.758
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	404.267	390.308
Hensatte feriepenge, regulering	107.965	-38.677
Fratrædelsesgodtgørelse	0	115.914
Pension	1.054.752	1.053.253
ATP	45.752	44.657
Lønsumsafgift	445.840	456.459
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	70.232	45.398
Eksterne lønydelser	0	66.625
Refusioner	-476.010	-361.591
Stillingsmandsgodtgørelse	-45.315	-34.753
PMF Ss andel af lønninger m.v.	-151.181	-151.452
KLSs andel af lønninger m.v.	-355.452	-355.861
Lønninger, pensioner m.v. i alt	7.695.719	7.791.038
2 Information		
Etteren, blad til medlemmer	167.685	174.776
Lommebøger til medlemmer	50.836	50.034
PR-artikler	720	16.612
Information i alt	219.241	241.422
3 Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	29.757	26.014
Porto	14.972	22.437
Revision/advokat	73.000	184.822
Brevpapir, kopipapir og kuverter	13.103	10.248
Forsikringer	67.215	76.800
Småinventar m.v.	182.185	148.885
Måtteservice, linned, rengøringsartikler m.v.	78.235	67.329
Personaleudgifter	36.896	37.697
Lønandel regionsamarbejde	170.947	177.023
Øvrige administrationsudgifter	30.783	-22.006
PMF Ss andel af administration	-11.898	-10.346
A-kassens andel af administration	-138.576	-149.339
KLSs andel af administration	-59.225	-39.903
Administration i alt	487.394	529.661

Noter til resultatopgørelse

Note	2019	2018
4 Kontingenter, tilskud, gaver m.v.		
Klubtilskud	476.407	489.469
Seniorklubtilskud	95.477	94.881
Kontingenter	81.491	81.455
Gaver/repræsentation	13.668	16.531
Jubilæumsgaver, medlemmer og klubber	13.518	16.360
Jubilæumsfest for medlemmer	16.058	24.687
Kulturelle medlemsarrangementer	29.471	50.153
Hensættelse til Bistandsfond	217.745	224.120
Kontingenter, tilskud, gaver m.v. i alt	943.835	997.656
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	262.878	289.802
Ejendomsskatter	395.559	399.789
Ejendomsforsikring	29.366	29.309
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	22.674	57.873
A-kassen og PMF's andel af indv og udv vedl.	-74.666	-75.597
El, vand og varme	251.895	246.336
Elevator, service m.v.	9.384	9.300
Alarm, abonnement m.v.	135.878	116.654
Øvrige ejendomsudgifter	54.397	60.853
Huslejeindtægter A-kassen	-711.010	-721.195
Huslejeindtægter PMF	-256.949	-247.507
PMFs andel af ejendom	-47.040	-46.046
A-kassens andel af ejendom	-88.916	-81.749
KLSs andel af ejendom	142.736	127.042
Ejendom i alt	126.186	164.864
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	38.181	6.004
Ekstraordinære udgifter	25.938	32.169
Ekstraordinære poster i alt	12.243	-26.165

Noter til balancen

Note	2019	2018
7 Ejendom		
Ejendom pr. 1. januar 2019	9.319.753	9.319.753
Tilgang	114.813	0
Afgang	0	0
	9.434.566	9.319.753
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	2.252.867	2.124.983
Årets afskrivninger	127.884	127.884
Årets afskrivninger afgang	0	0
	2.380.751	2.252.867
Ejendom i alt	7.053.815	7.066.886
Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2018	9.300.000	9.300.000
8 Inventar		
Inventar pr. 1. januar 2019	163.035	163.035
Tilgang	21.285	0
Afgang	0	0
	184.320	163.035
Afskrivninger pr. 1. januar 2019	163.035	135.862
Årets afskrivninger	0	27.173
Årets afskrivninger afgang	0	0
	163.035	163.035
Inventar i alt	21.285	0
9 Bistandsfond		
Bistandsfond primo	854.939	828.663
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	218.305	224.685
Udbetalt i regnskabsåret	-233.840	-198.409
	839.404	854.939
10 Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	1.679.443	1.512.264
Årets resultat fra resultatopgørelse	-89.325	231.559
Udbetalt i regnskabsåret	-1.000	-64.380
	1.589.118	1.679.443

Noter til balancen

Note	2019	2018
11 Uddannelsesfond		
Uddannelsesfond primo	99.849	99.849
Forbrugt i regnskabsåret	0	0
Uddannelsesfond i alt	99.849	99.849
12 Udviklingsfond		
Udviklingsfond primo	58.470	89.720
Forbrugt i regnskabsåret	0	-31.250
Udviklingsfond i alt	58.470	58.470
13 Sikkerhedstillelse		
Ejerpantebrev kr. 6.300.000 er stillet til sikkerhed for realkredit med en restgæld pr. 31/12-2019 på kr. 2.828.408.		