

FOA/KLS

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2024

Vilhelm Thomsens Allé 9
2500 Valby

CVR-nr. 30 98 75 19

UDKAST



Indholdsfortegnelse

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Interne revisorer	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14



Oplysninger om afdelingen

Afdelingen

FOA/KLS
Vilhelm Thomsens Allé 9
2500 Valby

Telefon: +45 46 97 15 00
Hjemmeside: www.foa.dk/Afdelinger/FOA-KLS

CVR-nr.: 30 98 75 19
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Valby

Daglig ledelse

Yee Mei Yip Bargejani, formand

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2024 for FOA/KLS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den

Yee Mei Yip Bargejani
formand

Liselotte Nielsen

Lone Tvilsted Jacobsen



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i FOA/KLS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA/KLS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 afdelingen 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 årsregnskabsloven. 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 afdelingens 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 opløse afdelingen, 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 afdelingens 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 afdelingens 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 afdelingen 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den

Ri Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 44 52 80 45

Brian Bilde Sørensen
statsautoriseret revisor
mne48673



Interne revisorer

I henhold til afdelingens love har vi foretaget en gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelsen med bogføringen. Vi har ikke foretaget lovpligtig revision.

Valby, den

Anette Nyby
kritisk revisor

UDKAST



Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for afdelingen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed. 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.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- eller fragå afdelingen, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kontingentindtægter

Kontingentindtægter omfatter de i regnskabsåret opkrævede medlemskontingenter. Indtægterne periodiseres i resultatopgørelsen over den regnskabsperiode, som medlemskabet vedrører. Medlemskontingenter opkræves forud for en given periode og indregnes løbende i takt med, at foreningen opfylder sine forpligtelser over for medlemmerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, lønsumsafgift samt andre omkostninger til social sikring mv. til afdelingens medarbejdere.

Øvrige omkostninger

Omkostninger indregnes med det beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter omkostninger til møde og uddannelsesaktiviteter, administration, kontingenter og tilskud, ejendommens drift samt afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Foreningsskat

Årets skat, som består af året aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygning	50 år	26%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle anlægsaktiver

Unoterede aktier er indregnet til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer, omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

I andre reserver indgår vedtægtsbestemte eller generalforsamlingsbesluttete henlæggelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2024 kr.	2023 t.kr.
	Kontingent, netto	8.936.723	8.944
1	Andre indtægter	2.593.642	2.466
	Indtægter	11.530.365	11.410
2	Personaleomkostninger	9.038.413	8.569
3	Møde- og uddannelsesaktiviteter	1.820.121	1.643
4	Administrationsomkostninger	473.397	493
5	Kontingenter og tilskud	408.719	343
6	Ejendommens drift	877.443	896
	Omkostninger i alt	12.618.093	11.944
	Primært resultat før afskrivninger	-1.087.728	-534
7	Afskrivninger på anlægsaktiver	-281.041	-281
	Driftsresultat	-1.368.769	-815
8	Finansielle poster	1.484.042	1.064
	Årets resultat før skat	115.273	249
	Foreningsskat	-27.020	0
	Årets resultat	88.253	249
	Bestyrelsens forslag til resultatdisponering		
	Overført til formue	-355.657	-220
	Overført til jubilæumsfond	443.910	469
		88.253	249



Balance 31. december

Note		2024 kr.	2023 t.kr.
	Aktiver		
	Ejendom	13.774.098	14.019
	Inventar	0	36
7	Materielle anlægsaktiver	13.774.098	14.055
9	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.421.000	2.421
	Finansielle anlægsaktiver	2.421.000	2.421
	Anlægsaktiver i alt	16.195.098	16.476
	Tilgodehavende kontingent	17.186	15
	Periodeafgrænsningsposter	55.790	119
10	Andre tilgodehavender	495.251	511
	Tilgodehavender	568.227	645
	Værdipapirer og kapitalandele	12.997.200	12.147
	Likvide beholdninger	1.656.782	2.024
	Omsætningsaktiver i alt	15.222.209	14.816
	Aktiver i alt	31.417.307	31.292



Balance 31. december

Note		2024 kr.	2023 t.kr.
	Passiver		
	Egenkapital	26.713.955	26.626
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	404.888	606
	Depositum FOA-A	0	183
	AKUT	1.008.073	675
11	FYS-fonden	1.550.808	1.423
	Anden gæld	1.739.583	1.779
	Kortfristet gæld	4.703.352	4.666
	Gældsforpligtelse i alt	4.703.352	4.666
	Passiver i alt	31.417.307	31.292
12	Eventualposter m.v.		



Egenkapitaloppgørelse

	2024 kr.	2023 t.kr.
Afdelingen		
Saldo 1. januar	20.620.374	20.840
Årets resultat, underskud	-355.657	-220
Saldo 31. december	20.264.717	20.620
Jubilæumsfond		
Saldo 1. januar	6.005.328	5.537
Årets resultat, overskud	443.910	469
Saldo 31. december	6.449.238	6.006
Egenkapital i alt 31. december	26.713.955	26.626



Noter

Note 1. Andre indtægter

	2024 kr.	2023 t.kr.
AKUT, indtægter	1.127.540	1.065
AKUT, administration	112.754	106
AKUT, forplejning m.m.	218.700	212
Husleje inkl. Indvendig vedligeholdelse	502.336	565
Refusioner	510.167	500
Øvrige indtægter	122.145	18
	2.593.642	2.466

Note 2. Personaleomkostninger

Lønninger	7.770.349	7.252
Pension	690.053	741
Lønsumsafgift, ATP og sociale bidrag	635.565	564
Regulering, feriepengeforpligtelse	-57.554	12
	9.038.413	8.569

Note 3. Møde- og uddannelsesaktiviteter

Møde- og kursusomkostninger, AKUT	794.258	863
AKUT, resultat, overforbrug i året	333.282	202
Møde- og kursusomkostninger, afdeling	692.581	578
	1.820.121	1.643



Noter

Note 4. Administrationsomkostninger

	2024 kr.	2023 t.kr.
Telefon	47.042	34
Porto	145	8
Gebyr	24.036	28
Kontorartikler	10.974	17
Anskaffelser af småinventar og vedligeholdelse	75.930	75
Forsikringer	58.377	57
Revision	72.750	69
Regnskabs- og skattemæssig assistance	21.375	24
Bogholderi	29.606	21
Faglitteratur, bøger, aviser mv.	9.714	11
Annoncer	14.523	26
Personaleomkostninger	108.925	123
	473.397	493

Note 5. Kontingenter og tilskud

Klubkontingent	196.116	241
FH-kontingent	80.640	82
Hjælpekasse	0	5
Gaver og repræsentation	131.963	15
	408.719	343



Noter

Note 6. Ejendommens drift

	2024 kr.	2023 t.kr.
Ejendomsskatter	134.193	185
Varme, el og vand	116.496	84
Renovation og rengøring	53.936	37
Serviceabonnementer	67.707	42
Forsikringer	27.142	38
Reparation og vedligeholdelse	408.818	427
Andre ejendomsomkostninger	69.151	83
	877.443	896

Note 7. Materielle anlægsaktiver

	Ejendom	Inventar	I alt	2023 t.kr.
Anskaffelsessum 1. januar	16.472.849	202.037	16.674.886	16.675
Tilgang	0	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	16.472.849	202.037	16.674.886	16.675
Afskrivningssaldo 1. januar	2.453.410	166.337	2.619.747	2.339
Tilgang	245.341	35.700	281.041	281
Afskrivningssaldo 31. december	2.698.751	202.037	2.900.788	2.620
Regnskabsværdi 31. december	13.774.098	0	13.774.098	14.055

Ejendommen, Vilhelm Thomsens Allé 9, st.tv., 2500 Valby, matrikel 2134.



Noter

Note 8. Finansielle poster

	2024 kr.	2023 t.kr.
Udbytte	678.143	775
Kursreguleringer, værdipapirer	782.482	287
Renteindtægter	23.586	2
Renteomkostninger	-169	0
	<u>1.484.042</u>	<u>1.064</u>

Note 9. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, A/S Arbejdernes Landsbank	2.421.000	2.421
	<u>2.421.000</u>	<u>2.421</u>

Note 10. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende, medlemmer	2.250	5
Udbytteskat	123.808	183
Tilgodehavende lønrefusion	84.114	88
Øvrige	285.079	235
	<u>495.251</u>	<u>511</u>



Noter

Note 11. Fysfond

Driftsindtægter

Renter, udbytte og kursregulering
Indbetalinger

2024 kr.	2023 t.kr.
87.906	84
178.794	181
266.700	265

Driftsomkostninger

Afholdte honorarer
Gebyrer
Adm. Bidrag

114.609	110
7.323	7
16.542	18
138.474	135

Årets resultat

128.226	130
----------------	------------

Fysfond 1. januar

1.422.582	1.293
-----------	-------

Årets resultat

128.226	130
---------	-----

Fysfond 31. december

1.550.808	1.423
------------------	--------------

Note 12. Eventualposter m.v.

Afdelingens fagligt valgte bestyrelsesformand har ved fratrædelsen ret til godtgørelse, svarende til 6 måneders løn. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2024 ca. t.kr. 400.

På ejendommen Vilhelm Thomsens Allé 9, st. tv., 2500 Valby er tinglyst anden hæftelse for kr. 225.000, der ligger til sikkerhed for ejerlejlighedsforeningen.