

Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

FOA/KLS

Årsrapport for 2020

Vilhelm Thomsens Allé 9
2500 Valby
CVR-nr. 30 98 75 19



Indholdsfortegnelse

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



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

Ellen Pedersen, formand
Yee-Mei Yip Bargejani, næstformand

Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup



Ledespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 18. maj 2021

Ellen Pedersen
formand

Yee-Mei Yip Bargejani
næstformand

Flemming Kjølstrup Jensen

Jane Vinstrup

Liselotte Nielsen

Lone Tvilsted-Jacobsen

Yvonne Herold

Irene Holmstrøm



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i FOA/KLS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA/KLS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 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 18. maj 2021

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14

Joachim Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244



Kritiske revisorer

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

Valby, den 18. maj 2021

Dorte Krohn Nielskov
kritisk revisor

Anette Nyby
kritisk revisor



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 årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Kontingentindtægter

Afdelingens andel af medlemmets kontingent indregnes i resultatopgørelsen, såfremt kontingentet er forfaldent.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, lønsumsafgift samt andre omkostninger til social sikring mv. til afdelingens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og lønrefusioner i øvrigt.

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.

Foreningskat

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.

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.

Værdipapirer, omsætningsaktiver

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



Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

I andre reserver indgår vedtægtsbestemte eller generalforsamlingsbeslutede henlæggelser.

Finansielle gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2020 kr.	2019 t.kr.
	Kontingent, netto	7.977.858	8.078
1	Andre indtægter	1.350.559	1.425
	Indtægter	9.328.417	9.503
2	Personaleomkostninger	8.244.293	8.656
3	Møde og uddannelsesaktiviteter	1.572.590	1.613
4	Information og PR	945	14
5	Administrationsomkostninger	575.562	560
6	Kontingenter og tilskud	603.076	664
7	Ejendommens drift	-144.975	-114
	Omkostninger i alt	10.851.491	11.393
	Primært resultat før afskrivninger	-1.523.074	-1.890
8	Afskrivninger på anlægsaktiver	-281.044	-245
	Driftsresultat	-1.804.118	-2.135
9	Finansielle poster	673.802	1.563
	Årets resultat før skat	-1.130.316	-572
	Foreningsskat	0	0
	Årets resultat	-1.130.316	-572
	Bestyrelsens forslag til resultatdisponering		
	Overført til formue	-1.254.964	-980
	Overført til jubilæumsfond	124.648	408
		-1.130.316	-572



Balance 31. december

Note		2020 kr.	2019 t.kr.
	Aktiver		
	Ejendom	14.755.462	15.001
	Inventar	142.809	0
8	Materielle anlægsaktiver	14.898.271	15.001
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	203.000	203
	Finansielle anlægsaktiver	203.000	203
	Anlægsaktiver i alt	15.101.271	15.204
	Tilgodehavende kontingent	13.917	22
	Periodeafgrænsningsposter	102.160	141
11	Andre tilgodehavender	270.213	239
	Tilgodehavender	386.290	402
	Værdipapirer og kapitalandele	16.812.575	17.303
	Likvide beholdninger	896.740	679
	Omsætningsaktiver i alt	18.095.605	18.384
	Aktiver i alt	33.196.876	33.588



Balance 31. december

Note		2020 kr.	2019 t.kr.
	Passiver		
12	Egenkapital	28.523.446	29.654
	Anden gæld	0	202
	Langfristet gæld	0	202
	Mellemregning med forbund	725.175	162
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.500	317
	Depositum FOA-A	175.955	176
	AKUT	720.024	127
13	FYS-fonden	1.334.921	1.282
	Anden gæld	1.541.855	1.668
	Kortfristet gæld	4.673.430	3.732
	Gældsforpligtelse i alt	4.673.430	3.934
	Passiver i alt	33.196.876	33.588
14	Eventualposter m.v.		



Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 1. Andre indtægter		
AKUT, indtægter	1.067.658	1.024
AKUT, administration	112.166	116
AKUT, forplejning m.m.	161.060	285
Salg af kurser	9.675	0
	1.350.559	1.425
Note 2. Personalemkostninger		
Lønninger	7.310.064	7.622
Pension	709.149	678
Lønsumsafgift, ATP og sociale bidrag	555.738	612
Regulering feriepengeforpligtelse	28.150	10
Øvrige lønudgifter	0	160
	8.603.101	9.082
Lønrefusion	-358.808	-426
	8.244.293	8.656
Note 3. Møde og uddannelsesaktiviteter		
Møde- og kursusomkostninger, AKUT	474.291	897
AKUT, resultat, underforbrug i året	593.367	126
Møde- og kursusomkostninger, afdeling	504.932	585
1. maj-omkostninger	0	5
	1.572.590	1.613



Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 4. Information og PR		
KLS-Nyt	0	14
PR-artikler	945	0
	945	14

Note 5. Administrationsomkostninger

Telefon	43.419	34
Porto	6.477	8
Gebyr	44.952	53
Kopiering	4.082	14
Kontorartikler	17.486	16
Anskaffelser af småinventar og vedligeholdelse	180.561	81
Forsikringer	56.175	58
Revision og assistance	75.000	71
Regnskabsmæssig assistance	7.950	8
Faglitteratur, bøger, aviser mv.	25.131	22
Annoncer	11.421	1
Tab på tilgodehavender	6.305	9
Personaleomkostninger	96.602	185
	575.561	560



Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 6. Kontingenter og tilskud		
Klubkontingent	237.866	317
FH-kontingent	78.330	77
Bevillinger	8.500	3
Hjælpekasse	14.058	17
Gaver og repræsentation	264.322	249
	603.076	663
Note 7. Ejendommens drift		
Ejendomsskatter	167.643	198
Varme, el og vand	85.660	94
Renovation og rengøring	47.161	29
Vicevært	6.302	6
Serviceabonnementer	40.873	45
Forsikringer	9.769	10
Reparation og vedligeholdelse	14.117	14
Udsmykning, blomster mv.	5.600	6
Andre ejendomsomkostninger	5.210	5
	382.335	407
Husleje	-490.402	-484
Indvendig vedligeholdelse	-36.908	-37
	-144.975	-114



Noter

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Ejendom	Inventar	I alt	2019 t.kr.
Anskaffelsessum 1. januar	16.472.849	23.525	16.496.374	16.496
Tilgang	0	178.512	178.512	0
Anskaffelsessum 31. december	16.472.849	202.037	16.674.886	16.496
Afskrivningssaldo 1. januar	1.472.046	23.525	1.495.571	1.250
Tilgang	245.341	35.703	281.044	245
Afskrivningssaldo 31. december	1.717.387	59.228	1.776.615	1.495
Regnskabsværdi 31. december	14.755.462	142.809	14.898.271	15.001

Ejendommen, Vilhelm Thomsens Allé 9, st.tv., 2500 Valby, matrikel 2134.
Den offentlige ejendomsværdi 2020 udgør kr. 9.700.000.

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 9. Finansielle poster		
Renteindtægter	44	1
Udbytte	260.557	298
Kursreguleringer, værdipapirer	414.653	1.264
Renteudgifter	-1.453	0
	673.801	1.563

Note 10. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, A/S Arbejdernes Landsbank	203.000	203
	203.000	203



Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende, medlemmer	4.310	17
Udbytteskat	32.218	44
Tilgodehavender vedr. kurser	10.900	69
Tilgodehavende lønrefusion	83.046	89
Tilgodehavende FOA 1	104.842	0
Øvrige	34.897	20
	270.213	239
Note 12. Egenkapital		
Afdelingen		
Saldo 1. januar	23.827.442	24.807
Årets resultat, underskud	-1.254.964	-980
Saldo 31. december	22.572.478	23.827
Jubilæumsfond		
Saldo 1. januar	5.826.320	5.419
Årets resultat, overskud	124.648	407
Saldo 31. december	5.950.968	5.826
Egenkapital i alt 31. december	28.523.446	29.653



Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
Note 13. Fysfond		
Driftsindtægter		
Renter, udbytte og kursregulering	57.278	108
Indbetalinger	193.060	199
	250.338	307
Driftsomkostninger		
Afholdte honorar	190.071	177
Gebyrer	6.531	6
Kursregulering	990	0
	197.592	183
Årets resultat	52.746	123
Fysfond 1. januar	1.282.175	1.158
Årets resultat	52.746	124
Fysfond 31. december	1.334.921	1.282

Note 14. Eventualposter m.v.

Afdelingens 2 fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer har ved fratrædelsen ret til godtgørelse, svarende til 6 måneders løn. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2020 ca. t.kr. 522.

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