

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 2016

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
afdelingens ordinære generalforsamling
den 10. maj 2017

dirigent



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



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 10. maj 2017

Ellen Pedersen
formand

Yee Mei Yip Bargejani
næstformand

Flemming Jensen

Jane Vinstrup

Liselotte Nielsen

Lone Tvilsted-Jacobsen

Stine Andersen

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 10. maj 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14

Martin Sørensen

statsautoriseret revisor



Kritiske revisorer

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

Valby, den 10. maj 2017

Rasmus Christiansen
kritisk revisor

Inge-Marie Schmidt
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 fratrasket 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.

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	25%
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.



Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer, omsætningsaktiver

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

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		2016 kr.	2015 t.kr.
	Kontingent, netto	7.913.685	8.207
1	Andre indtægter	1.088.980	1.381
	Indtægter	9.002.665	9.588
2	Personaleomkostninger	6.995.866	6.649
3	Møde og uddannelsesaktiviteter	1.779.261	1.787
4	Information og PR	567.652	565
5	Administrationsomkostninger	699.784	1.021
6	Kontingenter og tilskud	644.932	684
7	Ejendommens drift	-67.581	37
	Omkostninger i alt	10.619.914	10.743
	Primært resultat før afskrivninger	-1.617.249	-1.155
8	Afskrivninger på anlægsaktiver	-245.341	-250
	Driftsresultat	-1.862.590	-1.405
9	Finansielle poster	1.079.588	-513
	Årets resultat før skat	-783.002	-1.918
	Foreningsskat	0	0
	Årets resultat	-783.002	-1.918
	Bestyrelsens forslag til resultatdisponering		
	Overført til formue	-1.005.389	-1.298
	Overført til jubilæumsfond	222.387	-620
		-783.002	-1.918



Balance 31. december

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Aktiver		
	Ejendom	15.736.826	15.982
	Inventar	0	0
8	Materielle anlægsaktiver	15.736.826	15.982
10	Andre værdipapirer og kapitalandele	208.475	208
	Finansielle anlægsaktiver	208.475	208
	Anlægsaktiver i alt	15.945.301	16.190
	Tilgodehavende kontingent	14.601	18
	Periodeafgrænsningsposter	124.814	121
11	Andre tilgodehavender	750.684	670
	Tilgodehavender	890.099	809
	Værdipapirer og kapitalandele	19.199.419	19.265
	Likvide beholdninger	1.163.008	1.953
	Omsætningsaktiver i alt	21.252.526	22.027
	Aktiver i alt	37.197.827	38.217



Balance 31. december

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Passiver		
12	Egenkapital	34.223.469	35.006
	Mellemregning med forbund	89.521	292
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	139.523	138
	Depositum, FOA-A	171.920	168
	AKUT	176.588	216
13	Fysfond	1.116.936	1.032
	Anden gæld	1.279.870	1.365
	Kortfristet gæld	2.974.358	3.211
	Gældsforpligtelse i alt	2.974.358	3.211
	Passiver i alt	37.197.827	38.217
14	Eventualposter m.v.		



Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 1. Andre indtægter		
AKUT, indtægter	969.096	1.056
AKUT, regulering vedr. tidligere år	-222.769	0
AKUT, administration	136.785	141
AKUT, forplejning m.m.	174.500	168
Salg af kurser	30.718	16
Øvrige indtægter	650	0
	<u>1.088.980</u>	<u>1.381</u>
Note 2. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.096.239	5.908
Pension	639.537	610
Lønsumsafgift, ATP og sociale bidrag	467.869	453
Regulering feriepengeforpligtelse	182.679	70
	<u>7.386.324</u>	<u>7.041</u>
Lønrefusion	-390.458	-392
	<u>6.995.866</u>	<u>6.649</u>
Note 3. Møde og uddannelsesaktiviteter		
Møde- og kursusudgifter, AKUT	792.508	974
AKUT, resultat, underforbrug i året	176.588	82
Møde- og kursusudgifter, afdeling	787.880	688
1. maj-udgifter	22.285	43
	<u>1.779.261</u>	<u>1.787</u>



Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 4. Information og PR		
KLS-Nyt	320.943	326
Forsendelse	129.467	120
PR-artikler	11.979	10
Lommebøger	96.881	104
Andre omkostninger	8.382	5
	<u>567.652</u>	<u>565</u>
Note 5. Administrationsomkostninger		
Telefon	23.866	26
Porto	34.158	34
Gebyr	13.320	30
Kopiering	-7.128	22
Kontorartikler	14.571	19
Anskaffelser af småinventar og vedligeholdelse	98.092	82
Forsikringer	53.169	54
Revision	71.875	172
Regnskabsmæssig assistance	233.342	360
Advokat	4.425	0
Faglitteratur, bøger, aviser mv.	60.233	54
Annoncer	2.050	0
Tab på tilgodehavender	53.364	2
Personaleudgifter	39.317	162
Øvrige udgifter	5.130	4
	<u>699.784</u>	<u>1.021</u>



Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 6. Kontingenter og tilskud		
Klubkontingent	304.844	261
LO-kontingent	66.492	71
Bevillinger	33.308	38
Hjælpekasse	27.141	37
Gaver og repræsentation	198.979	260
Øvrige tilskud	14.168	17
	<u>644.932</u>	<u>684</u>
Note 7. Ejendommens drift		
Ejendomsskatter	198.731	201
Varme, el og vand	70.242	87
Renovation og rengøring	31.428	22
Vicevært	5.850	6
Serviceabonnementer	32.239	45
Forsikringer	16.979	18
Reparation og vedligeholdelse	64.950	130
Udsmykning, blomster mv.	5.226	9
Andre ejendomsudgifter	7.457	7
	<u>433.102</u>	<u>525</u>
Husleje	-463.566	-451
Indvendig vedligeholdelse	-37.117	-37
	<u>-67.581</u>	<u>37</u>

Noter

Note 8. Materielle anlægsaktiver

	Ejendom	Inventar	I alt	2015 t.kr.
Anskaffelsessum 1. januar	16.472.849	23.525	16.496.374	16.496
Anskaffelsessum 31. december	16.472.849	23.525	16.496.374	16.496
Afskrivningssaldo 1. januar	490.682	23.525	514.207	264
Tilgang	245.341	0	245.341	250
Afskrivningssaldo 31. december	736.023	23.525	759.548	514
Regnskabsværdi 31. december	15.736.826	0	15.736.826	15.982

Ejendommen, Vilhelm Thomsens Allé 9, ST. TV, 2500 Valby, matrikel 2134.
Den offentlige ejendomsværdi 2016 udgør kr. 9.700.000.

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 9. Finansielle poster		
Renteindtægter	2.326	59
Udbytte	349.619	265
Kursreguleringer værdipapirer	727.643	-837
	<u>1.079.588</u>	<u>-513</u>

Note 10. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, AKF Holding A/S	5.475	5
Kapitalandele, A/S Arbejdernes Landsbank	203.000	203
	<u>208.475</u>	<u>208</u>



Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 11. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende medlemmer	58.048	106
Udbytteskat	100.742	0
Tilgodehavende Mimi	58.971	67
Tilgodehavender vedr. 1. maj	232.106	211
Tilgodehavender vedr. kurser	182.425	182
Tilgodehavende lønrefusion	82.346	91
Øvrige	36.046	13
	<u>750.684</u>	<u>670</u>
Note 12. Egenkapital		
Afdelingen		
Saldo 1. januar	29.540.397	29.335
Årets resultat, underskud	-1.005.389	-1.298
Byggefond overførsel	0	1.503
Saldo 31. december	<u>28.535.008</u>	<u>29.540</u>
Jubilæumsfond		
Saldo 1. januar	5.466.074	4.589
Årets resultat, underskud	222.387	-620
Byggefond overførsel	0	1.497
	<u>5.688.461</u>	<u>5.466</u>
Egenkapital i alt 31. december	<u>34.223.469</u>	<u>35.006</u>

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
Note 13. Fysfond		
Driftsindtægter		
Renter og udbytte	30.215	0
Kursreguleringer værdipapirer	28.436	0
Indbetalinger	203.145	211
	<u>261.796</u>	<u>211</u>
Driftsudgifter		
Afholdte honorar	172.719	141
Gebyrer	61	0
Kursregulering	4.219	42
	<u>176.999</u>	<u>183</u>
Årets resultat	<u>84.797</u>	<u>28</u>
Fysfond 1. januar	1.032.139	1.004
Årets resultat	84.797	28
Fysfond 31. december	<u>1.116.936</u>	<u>1.032</u>

Note 14. Eventualposter m.v.

Foreningens 2 fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer har ved fratrædelsen ret til godtgørelse, svarende til 6 mdr. løn. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 551.