

## **FOA/KLS**

CVR-nr. 30 98 75 19

### **Årsrapport 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens  
ordinære generalforsamling den / 2016

---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Oplysninger om foreningen	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-13

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for FOA/KLS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i foreningens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af foreningens finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som foreningen står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. april 2016

### Bestyrelse:

---

Ellen Pedersen  
Bestyrelsesformand

---

Yee-Mei Yip Bargejani  
Næstformand

---

Flemming Jensen

---

Jane Vinstrup

---

Liselotte Nielsen

---

Lone Tvilsted-Jacobsen

---

Stine Andersen

---

Irene Holmstrøm

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til medlemmerne i FOA/KLS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FOA/KLS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab, uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 27. april 2016

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Søren Jonassen".

Søren Jonassen  
Statsautoriseret revisor

## Påtegning – bilagskontrollanter

I henhold til foreningens love har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og har fundet det i overensstemmelse med bogføringen.

Vi har ikke foretaget lovpligtig revision.

Frederiksberg, den 27. april 2016

---

Dorte Krohn Nielskov

---

Inge Marie Schmidt

## Oplysninger om foreningen

---

### Foreningen

FOA/KLS  
Vilhelm Thomsens Allé 9  
2500 Valby

Telefon: +45 46 97 15 00  
Telefax: +45 46 97 14 99  
Hjemmeside: [www.foa.dk/Afdelinger/FOA-KLS](http://www.foa.dk/Afdelinger/FOA-KLS)  
E-mail: [kls@foa.dk](mailto:kls@foa.dk)

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

### Bestyrelse

Ellen Pedersen  
Yee-Mei Yip Bargejani  
Flemming Jensen  
Jane Vinstrup  
Liselotte Nielsen  
Lone Tvilsted-Jacobsen  
Stine Andersen  
Irene Holmstrøm

### Revision

Crowe Horwath  
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab  
Rygårds Allé 104  
2900 Hellerup

### **FOA/KLS's lovbundne hovedaktiviteter**

FOA/KLS's formål er at arbejde for de bedst mulige løn-og ansættelsesvilkår for medlemmerne og at fremme medlemmernes uddannelsesmuligheder, herunder at arrangere møder og kurser med fagpolitisk indhold for tillidsvalgte og medlemmer. Det er ligeledes en kerneopgave at yde enkeltmedlemmer hjælp, støtte og rådgivning i forbindelse med faglige, sociale og arbejdsmiljømæssige problemer i henhold til de sammen med forbundet vedtagne serviceløfter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Også i 2015 blev der færre medlemmer, som betaler kontingent – det betyder et fald i kontingentindtægterne på kr. 0,4 mio. i forhold til 2014. Det var derfor også i 2015 umuligt at få indtægter og udgifter bragt i balance. Det har også i 2015 været nødvendigt at bruge af formuen.

Det stadigt faldende medlemstal har fået bestyrelsen til at fremsætte forslag om at ophøre med udgivelsen af medlemsbladet fra udgangen af 2016 samt forslag om at ophøre med at afholde medlemsskovtur fra 2017.

### **Fremtidsudsigter**

Der er til stadighed indenfor vores faglige områder- køkken, vaskeri og rengøring stor risiko for udbud og udlicitering af de arbejdsopgaver, som vore medlemmer og potentielle medlemmer arbejder med.

Ved et stadigt faldende medlemstal – vil det være nødvendigt at anvende en del af formuen for at kunne betale alle omkostninger.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for FOA/KLS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

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 fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.



## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Bygninger	50 år

Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 50 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
	<b>5.664.094</b>	<b>5.943</b>	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1	Personaleomkostninger	-7.041.153	-7.015
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-250.052	-250
	Andre drittsindtægter	0	10.581
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.627.111</b>	<b>9.259</b>
	Finansielle indtægter	161.280	523
	Finansielle omkostninger	-451.827	-64
	<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.917.658</b>	<b>9.718</b>
2	Skat af årets resultat	0	0
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.917.658</b>	<b>9.718</b>
	<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
	Overført til formue	-1.297.764	9.909
	Overført til jubilæumsfond	-619.894	-191
	<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.917.658</b>	<b>9.718</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Grunde og bygninger	15.982.167	16.228
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	5
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15.982.167</b>	<b>16.233</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>15.982.167</b>	<b>16.233</b>
	Tilgodehavende afdelingskontingent	17.993	25
	Andre tilgodehavender	708.280	13.062
	Periodeafgrænsningsposter	120.911	286
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>847.184</b>	<b>13.373</b>
	<b>Værdipapirer</b>	<b>19.473.422</b>	<b>8.667</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.952.710</b>	<b>1.504</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>22.273.316</b>	<b>23.544</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>38.255.483</b>	<b>39.777</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Afdelingen	29.540.401	29.335
	Jubilæumsfond	5.466.070	4.589
	Byggefond	0	3.000
4	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>35.006.471</b>	<b>36.924</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.483	249
	Anden gæld	3.110.529	2.604
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.249.012</b>	<b>2.853</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.249.012</b>	<b>2.853</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>38.255.483</b>	<b>39.777</b>
5	<b>Eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger i alt	7.041.153	7.015
	<b>7.041.153</b>	<b>7.015</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

2015  
kr.

**3 Materielle anlægsaktiver**

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	16.472.849	23.525
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	16.472.849	23.525
Kostpris 31. december 2015	16.472.849	23.525
Afskrivninger 1. januar 2015	245.341	18.814
Årets afskrivninger	245.341	4.711
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	490.682	23.525
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>490.682</b>	<b>23.525</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015</b>	<b>15.982.167</b>	<b>0</b>

Offentlig ejendomsvurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 9.700.000.

2015  
kr.

**4 Egenkapital**

	1/1 2015	Forslag til årets resultat- fordeling	Overførsel	31/12 2015
Formue	29.335.122	-1.297.764	1.503.043	29.540.401
Jubilæumsfond	4.589.007	-619.894	1.496.957	5.466.070
Byggefond	3.000.000		-3.000.000	0
	<b>36.924.129</b>	<b>-1.917.658</b>	<b>0</b>	<b>35.006.471</b>

**5 Eventualposter mv.**

**Eventualforpligtelser**

Foreningens 2 fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer har ved fratrædelse ret til godtgørelse svarende til 6 mdr. løn. Forpligtelsen udgør pr. 31/12-2015 kr. 0,5 mio.