

FOA/KLS

CVR-nr. 30 98 75 19

Årsrapport 2011

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling den / 2012

Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011 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 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for 2011.

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.

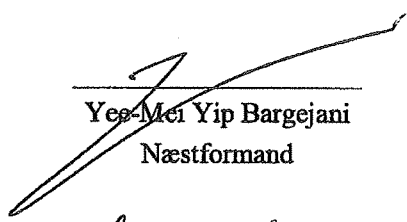
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27. marts 2012

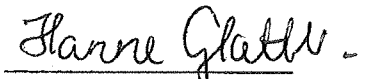
Bestyrelse:



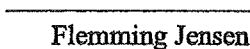
Ellen Pedersen
Bestyrelsesformand




Yee-Mei Yip Bargejani
Næstformand



Hanne Glatter
Faglig sekretær



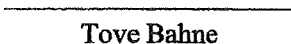
Flemming Jensen



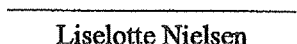
Lene Anthony



Lone Tvilsted-Jacobsen



Tove Bahne



Liselotte Nielsen

Til medlemmerne i FOA/KLS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FOA/KLS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, 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 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 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. marts 2012

 Crowe Horwath



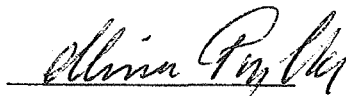
Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

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. marts 2012


Minna Plykker


Inge Marie Schmidt

Foreningen

FOA/KLS
Smallegade 14-18
2000 Frederiksberg

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

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

Bestyrelse

Ellen Pedersen
Yee-Mei Yip Bargejani
Hanne Glatter
Flemming Jensen
Lene Anthony
Lone Tvilsted-Jacobsen
Tove Bahne
Liselotte Nielsen

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Strandvejen 58
Postbox 170
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

Generalforsamlingen i 2011 besluttede at give bestyrelsen mandat til at arbejde videre med at sælge huset i Smallegade 14-18 og finde et billigere sted at bo – fortrinsvis at etablere et bofællesskab med FOA-1, enten i deres nuværende hus på Vilhelm Thomsens Alle 9 i Valby eller et helt tredje sted. Forudsætningen er at de årlige ejendomsudgifter bliver lavere end de er i dag.

Ved årets udgang var det endnu ikke gennemført at lægge en præcis plan for ombygning af FOA-1 i Valby eller sælge huset i Smallegade.

I sommeren 2011 blev Smallegade 18 ramt af en stor vandskade i kælderen, og ved udgangen af 2011 var skaden endnu ikke fuldt udbedret. Forsikringen har dækket og dækker de samlede omkostninger ved udbedring af vandskaden.

Fremtidsudsigter

Generalforsamlingen i 2011 besluttede, at da de senere år har vist et konstant underskud – bl.a. på grund af det faldende antal medlemmer, at kontingentet pr. 1. januar 2012 hæves med 15 kr pr måned pr. fuldtidsforsikret fagforeningsmedlem. Øvrige kontingentgrupper justeres forholdsvis.

Bestyrelsen forventer et salg af huset i Smallegade og flytning med deraf faldende ejendomsudgifter med udgangen af 2012.

Det er på trods af en stor indsats for at organisere nye medlemmer endnu ikke lykkedes at vende udviklingen til et stigende medlemstal. Der rationaliseres og effektiviseres og udliciteres jævnligt indenfor vores faglige område, og vi kan imødesee både et tab af potentielle medlemmer og faktiske medlemmer indenfor de kommende år.

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 2011 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
---	------

Der afskrives ikke på grunde. Der afskrives ligeledes ikke på bygninger, da de er afskrevet til forventet restværdi.

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. 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 2011

Note		2011 kr.	2010 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	5.691.255	2.202
1	Personaleomkostninger	-6.370.144	-6.230
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-32.253	-28
	DRIFTSRESULTAT	-711.142	-4.056
	Finansielle indtægter	-13.833	428
	RESULTAT FØR SKAT	-724.975	-3.628
2	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-724.975	-3.628
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført til formue	-577.460	-3.287
	Overført til jubilæumsfond	-147.515	-341
	DISPONERET I ALT	-724.975	-3.628

Balance

pr. 31. december 2011

		AKTIVER	
Note		2011 kr.	2010 t.kr.
	Grunde og bygninger	17.218.209	17.218
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.796	38
3	Materielle anlægsaktiver	17.248.005	17.256
	ANLÆGSAKTIVER	17.248.005	17.256
	Tilgodehavende afdelingskontingent	31.598	32
	Tilgodehavende skat	0	13
	Andre tilgodehavender	250.100	132
	Forudbetalte omkostninger	503.087	323
	Tilgodehavender	784.785	500
	Værdipapirer	8.869.060	13.582
	Likvide beholdninger	1.189.982	637
	OMSÆTNINGSAKTIVER	10.843.827	14.719
	AKTIVER	28.091.832	31.975

PASSIVER

Note		2011 kr.	2010 t.kr.
	Afdelingen	16.650.421	17.228
	Jubilæumsfond	5.176.048	5.324
	Byggefond	3.000.000	3.000
4	EGENKAPITAL	24.826.469	25.552
	Gæld til kreditinstitutter	0	398
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	673.918	311
	Forudbetalt medlemskontingent	7.327	4
	Anden gæld	2.584.118	5.710
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.265.363	6.423
	GÆLDSFORPLIGTELSE	3.265.363	6.423
	PASSIVER	28.091.832	31.975
5	Eventualposter mv.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2011	2010
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger i alt	6.619.314	6.693
Refusioner fra OAA	-393.557	-463
Refusioner fra OAA, regulering 2010	144.387	0
	6.370.144	6.230
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

2011
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2011	24.967.558	1.690.862
Tilgang	0	23.525
Afgang	0	-500.000
Kostpris 31. december 2011	24.967.558	1.214.387
Afskrivninger 1. januar 2011	7.749.349	1.652.338
Årets afskrivninger	0	32.253
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-500.000
Afskrivninger 31. december 2011	7.749.349	1.184.591
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2011	17.218.209	29.796
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2010		
Smallegade 14	13.900.000	
Smallegade 18	13.800.000	
	27.700.000	

2011
kr.

4 Egenkapital

	1/1 2011	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2011
Formue	17.227.881	-577.460	16.650.421
Jubilæumsfond	5.323.563	-147.515	5.176.048
Byggefond	3.000.000	0	3.000.000
	25.551.444	-724.975	24.826.469

5 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Siemens Financial Services Service AB har anlagt en retssag mod afdelingen vedrørende ophævelse af en leasingkontrakt. Kravet er betalt og indregnet fuldt ud i tidligere årsrapport. Sagen skal i Højesteret ultimo 2012. Såfremt FOA/KLS vinder sagen, skal hele eller dele af det indregnede krav tilbageføres.

Leje- og leasingforpligtelse udgør t.kr. 1.094, hvoraf t.kr. 430 forfalder inden for 1 år.

Foreningens 3 fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer har ved fratrædelse ret til godtgørelse svarende til 6 mdr. løn. Forpligtelsen udgør pr. 31/12-2011 t.kr. 784.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev kr. 3.500.000 tinglyst i ejendommen, Smallegade 18, er lagt i depot hos Arbejdernes Landsbank.