

FOA/KLS

CVR-nr. 30 98 75 19

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling den / 2013

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 2012 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 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for 2012.

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.

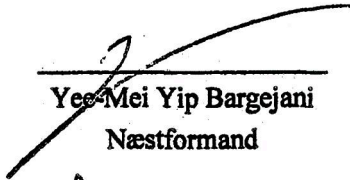
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 5/4 2013

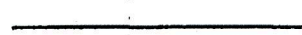
Bestyrelse:



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 2012, 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 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 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 5. april 2013

 Crowe Horwath™


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 5. april 2013

Minna Plykker

Inge Marie Schmidt

Oplysninger om foreningen

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
Flemming Jensen
Jane Vinstrup
Liselotte Nielsen
Lone Tvilsted-Jacobsen
Stine Andersen
Irene Holmstrøm

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.

Der er i 2012 indgået aftale med FOA-1 om, at FOA/KLS køber halvpart i ejendommen på Vilhelm Thomsens Alle 9, 2500 Valby.

I løbet af 2012 er kursuslokalerne på Vilhelm Thomsens Allé renoveret, og en plan er lagt for ombygning og renovering af kontorlokalerne. FOA/KLS har til disse ombygninger betalt kr. 1 mio. aconto i 2012.

FOA/KLS modtog i september 2012 et bud på ejendommen Smallegade 14-18 i form af en købsoption, som realiseres, når/hvis ejendommen kan udvikles til anden anvendelse.

Besparelser på driften, efterbetalinger fra tidligere år og kontingentstigningen pr. 1. januar 2012 har betydet, at regnskabet udviser overskud på ca. 500.000 kr.

Fremtidsudsigter

Bestyrelsen forventer, at Smallegade 14-18 sælges i løbet af 2013, og at fagforeningen flytter til Vilhelm Thomsens Alle 9 ca. 1. september, når ombygning og renovering forventes færdig.

De årlige udgifter til kontorlokaler mv. bliver herefter lavere i de kommende år. Endvidere udløber en meget dyr leasingkontrakt på kopimaskiner i 2013, og med indkøb af ny kopimaskine gennem FOA, forventes en meget lavere årlig udgift til kopiering.

Og det er nødvendigt at reducere omkostningerne, for på trods af en stor indsats for at organisere nye medlemmer, så er det endnu ikke lykkedes at vende udviklingen til et stigende medlemstal. Der rationaliseres og effektiviseres og udliciteres jævnlige 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 2012 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 2012

Note	2012 kr.	2011 t.kr.
	6.769.503	5.692
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-6.415.858
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.675
	DRIFTSRESULTAT	-710
	Finansielle indtægter	171.190
	RESULTAT FØR SKAT	-724
2	Skat af årets resultat	0
	ÅRETS RESULTAT	-724
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført til formue	677.272
	Overført til jubilæumsfond	-168.112
	DISPONERET I ALT	-724

Balance

pr. 31. december 2012

		AKTIVER	
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Grunde og bygninger	17.218.209	17.218
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14.121	30
3	Materielle anlægsaktiver	17.232.330	17.248
	ANLÆGSAKTIVER	17.232.330	17.248
	Tilgodehavende afdelingskontingent	23.762	32
	Andre tilgodehavender	1.494.624	250
	Forudbetalte omkostninger	206.394	503
	Tilgodehavender	1.724.780	785
	Værdipapirer	7.303.653	8.869
	Likvide beholdninger	1.844.114	1.190
	OMSÆTNINGSAKTIVER	10.872.547	10.844
	AKTIVER	28.104.877	28.092

Balance

pr. 31. december 2012

		PASSIVER	
Note		2012 kr.	2011 t.kr.
	Afdelingen	17.327.693	16.650
	Jubilæumsfond	5.007.936	5.176
	Byggefond	3.000.000	3.000
4	EGENKAPITAL	25.335.629	24.826
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	282.364	674
	Anden gæld	2.486.884	2.592
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.769.248	3.266
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.769.248	3.266
	PASSIVER	28.104.877	28.092
5	Eventualposter mv.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2012	2011
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger i alt	6.824.988	6.619
Refusioner fra OAA	-409.130	-393
Refusioner fra OAA, regulering tidligere år	0	144
	6.415.858	6.370
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

2012
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2012	24.967.558	1.214.387
Tilgang	0	0
Afgang	0	-190.098
Kostpris 31. december 2012	24.967.558	1.024.289
Afskrivninger 1. januar 2012	7.749.349	1.184.591
Årets afskrivninger	0	15.675
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-190.098
Afskrivninger 31. december 2012	7.749.349	1.010.168
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2012	17.218.209	14.121
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2011		
Smallegade 14	13.900.000	
Smallegade 18	13.800.000	
	27.700.000	

2012
kr.

4 Egenkapital

	1/1 2012	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2012
Formue	16.650.421	677.272	17.327.693
Jubilæumsfond	5.176.048	-168.112	5.007.936
Byggefond	3.000.000	0	3.000.000
	24.826.469	509.160	25.335.629

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 verserer i Højesteret. Såfremt FOA/KLS vinder sagen, skal hele eller dele af det indregnede krav tilbageføres.

Leje- og leasingforpligtelse udgør t.kr. 792, hvoraf t.kr. 792 forfalder inden for 1 år.

Foreningens 2 fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer har ved fratrædelse ret til godtgørelse svarende til 6 mdr. løn. Forpligtelsen udgør pr. 31/12-2012 t.kr. 531.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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