

FOA/KLS

CVR-nr. 30 98 75 19

Årsrapport 2010

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling den / 2011

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	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 2010 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 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for 2010.

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.

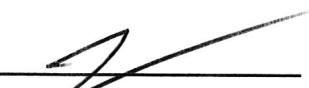
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 26. april 2011

Bestyrelse:



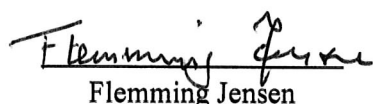
Ellen Pedersen
Bestyrelsesformand



Yee Mei Yip Bargejani
Næstformand



Hanne Glatter
Faglig sekretær



Flemming Jensen



Lene Anthony



Lone Tvilsted-Jacobsen



Tove Bahne

Den uafhængige revisors påtegning

Til medlemmerne i FOA/KLS

Vi har revideret årsregnskabet for FOA/KLS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har endvidere revideret ledelsesberetningen. Årsregnskabet og ledelsesberetningen aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet og ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven, samt for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab og en ledelsesberetning uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet og ledelsesberetningen på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet og ledelsesberetningen ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet og ledelsesberetningen. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet og ledelsesberetningen, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for foreningens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede og en ledelsesberetning, der giver en retvisende redegørelse, med henblik på at udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet og ledelsesberetningen.

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 påtegning

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2010 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2010 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 26. april 2011

 Crowe Horwath.



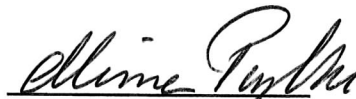
Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

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 26. april 2011


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
Stiftet:
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

Revision

Crowe Horwath
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Strandvejen 58
Postbox 170
2900 Hellerup

Hovedaktiviteter

FOA/KLS' 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.

Usædvanlige forhold

Der blev i 2005 indgået en overordentlig dyr leasingaftale om kopimaskiner med et firma, som senere gik konkurs. Sagen blev i 2010 tabt i såvel byretten som i landsretten, hvorfor FOA/KLS har opfyldt dommen med betaling af i alt kr. 3,4 mio. inkl. renter og omkostninger plus omkostninger til egne advokater. Der er efterfølgende opnået tredjeinstansbevilling fra Procesbevillingsnævnet, hvorfor sagen nu verserer i Højesteret. Sagen forventes afsluttet i starten af 2012.

I årsrapporten er der i alt indeholdt omkostninger for kr. 3,7 mio. i sagen. Omkostningerne er indregnet i posten bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.

Fundamental fejl

Tidligere år har der været afsat fratrædelsesgodtgørelse til fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer med i alt kr. 781.675. Der foreligger ikke en påtaget forpligtelse på statusdagen, hvorfor fratrædelsesgodtgørelsen i henhold til Årsregnskabsloven ikke kan indregnes. Den indregnede fratrædelsesgodtgørelse er tilbageført i årsregnskabet som fundamental fejl. Egenkapitalen primo er påvirket positivt med kr. 781.675 og resultat 2009 er påvirket positivt med kr. 269.675. Sammenligningstal er tilpasset.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2010 blev vi 159 færre medlemmer – så vi ved udgangen af året var i alt 4.636 medlemmer, hvoraf de 406 var på efterløn.

Ballerup Kommune besluttede, at udbyde og udlicitere rengøringen og den 1. januar 2011 overtog et privat rengøringsselskab alle rengøringsmedarbejdere, det vil betyde et fald af medlemmer alene i den kommune på ca. 50 medlemmer. Flere er allerede overflyttet til anden fagforening i slutningen af 2010.

I lyset af det faldende medlemstal vil generalforsamlingen i 2011 tage stilling til om vi kan flytte til en adresse med lavere ejendomsudgifter og vil også skulle tage stilling til en kontingentstigning.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for FOA/KLS for 2010 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 2010

Note	2010 kr.	2009 t.kr.
	2.201.684	4.761
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-6.230.557
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.548
	DRIFTSRESULTAT	-4.056.421
	Finansielle indtægter	427.719
	RESULTAT FØR SKAT	-3.628.702
2	Skat af årets resultat	0
	ÅRETS RESULTAT	-3.628.702
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført til formue	-3.287.611
	Overført til jubilæumsfond	-341.091
	DISPONERET I ALT	-3.628.702

Balance

pr. 31. december 2010

Note	AKTIVER		
	2010 kr.	2009 t.kr.	
	Grunde og bygninger	17.218.209	17.218
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.524	66
3	Materielle anlægsaktiver	17.256.733	17.284
	ANLÆGSAKTIVER	17.256.733	17.284
	Tilgodehavende afdelingskontingent	31.893	36
	Tilgodehavende skat	12.544	6
	Andre tilgodehavender	132.324	393
	Forudbetalte omkostninger	323.328	156
	Tilgodehavender	500.089	591
	Værdipapirer	13.581.685	13.528
	Likvide beholdninger	636.444	976
	OMSÆTNINGSAKTIVER	14.718.218	15.095
	AKTIVER	31.974.951	32.379

Balance

pr. 31. december 2010

PASSIVER

Note	2010 kr.	2009 t.kr.
Afdelingen	17.227.881	20.515
Jubilæumsfond	5.323.563	5.665
Byggefond	3.000.000	3.000
4 EGENKAPITAL	25.551.444	29.180
Gæld til kreditinstitutter	398.781	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	311.248	527
Forudbetalt medlemskontingent	4.010	11
Anden gæld	5.709.468	2.661
Kortfristede gældsforpligtelser	6.423.507	3.199
GÆLDSFORPLIGTELSE	6.423.507	3.199
PASSIVER	31.974.951	32.379
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2010	2009
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger i alt	6.693.057	7.373
Refusioner fra OAA	-462.500	-478
	<u>6.230.557</u>	<u>6.895</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

2010
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2010	24.967.558	2.190.862
Tilgang	0	0
Afgang	0	-500.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2010	24.967.558	1.690.862
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 1. januar 2010	7.749.349	2.124.790
Årets afskrivninger	0	27.548
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-500.000
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2010	7.749.349	1.652.338
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2010	17.218.209	38.524
	<hr/>	<hr/>
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2010		
Smallegade 14	13.900.000	
Smallegade 18	13.800.000	
	<hr/>	
	27.700.000	
	<hr/>	

2010
kr.

4 Egenkapital

	1/1 2010	Fundamental fejl primo	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2010
Formue	19.733.817	781.675	-3.287.611	17.227.881
Jubilæumsfond	5.664.654	0	-341.091	5.323.563
Byggefond	3.000.000	0	0	3.000.000
	28.398.471	781.675	-3.628.702	25.551.444

5 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Siemens Financial Services Service AB har anlagt en retssag mod afdelingen vedrørende ophævelse af en leasingkontrakt. Kravet er indregnet i årsregnskabet for 2010. Sagen verserer i Højesteret og forventes afsluttet primo 2012. Såfremt FOA/KLS vinder sagen, skal hele eller dele af det indregnede krav tilbageføres.

Leje- og leasingforpligtelse udgør t.kr. 1.506, hvoraf t.kr. 424 forfalder inden for 1 år.

Foreningens 3 fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer har ved fratrædelse ret til godtgørelse svarende til 6 mdr. løn. Forpligtelsen udgør pr. 31/12-2010 t.kr. 783.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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