

FOA/KLS

CVR-nr. 30 98 75 19

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på foreningens
ordinære generalforsamling den / 2014.

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 2013 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 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for 2013.

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 29. april 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 29. april 2014

 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 29. april 2014

Minna Plykker

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
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
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

Generalforsamlingen i 2011 besluttede at give bestyrelsen mandat til at arbejde videre med at sælge ejendommen i Smallegade 14-18 og finde et billigere sted at bo – fortrinsvis at etablere et bofællesskab med FOA-1 i deres ejendom på Vilhelm Thomsens Alle 9 i Valby. 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 og 2013 er alle lokaler i ejendommen på Vilhelm Thomsens Allé ombygget og renoveret, så der er plads til alle. Dette har kostet ca. kr. 11 mio., hvoraf FOA/KLS har betalt halvdelen.

FOA/KLS modtog i september 2012 et bud på ejendommen Smallegade 14-18 i form af en købsoption, som ville blive realiseret, hvis ejendommen kunne udvikles til anden anvendelse. Foreningen nåede ikke at afhænde ejendommen endeligt i 2013 – men dette er sket i starten af 2014. Salget indbragte brutto kr. 28,5 mio., hvoraf kr. 16,5 mio. er indbetalt og resten betales senest d. 1. september 2015. Endeligt køb af halvdelen af ejendommen på Vilhelm Thomsens Allé 9 finder først sted i 2014.

Derudover er leasingsagen fra 2006 vundet ved højesteret, hvilket har indbragt en tilbagebetaling fra Siemens til FOA/KLS på kr. 2,2 inkl. afholdte omkostninger. Dette er årsagen til, at vi er kommet ud af 2013 med et overskud.

Fremtidsudsigter

Forventningen til 2014 er at købet af halvdelen af ejendommen Vilhelm Thomsens Alle 9 kommer på plads. Vi har foreløbig afholdt omkostninger på ca. kr. 6 mio. inden købet. Afholdte omkostninger er indregnet i posten "andre tilgodehavender" og vil blive tillagt anskaffelsessummen for ejendommen, når det endelige køb finder sted i 2014

Vi forventer også, at vi i årene fremover skal bruge færre midler på ejendom, ejendomsdrift m.v. – så vi vil få enten uændrede eller flere ressourcer til lovbundne hovedaktiviteter.

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 2013 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 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 nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2013

Note		2013 kr.	2012 t.kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	8.042.357	6.769
1	Personaleomkostninger	-6.274.417	-6.416
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.705	-16
	DRIFTSRESULTAT	1.763.235	337
	Finansielle indtægter	107.374	172
	RESULTAT FØR SKAT	1.870.609	509
2	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	1.870.609	509
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført til formue	2.098.139	676
	Overført til jubilæumsfond	-227.530	-167
	DISPONERET I ALT	1.870.609	509

Balance

pr. 31. december 2013

Note	AKTIVER		
	2013 kr.	2012 t.kr.	
	Grunde og bygninger	17.218.209	17.218
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.416	13
3	Materielle anlægsaktiver	17.227.625	17.231
	ANLÆGSAKTIVER	17.227.625	17.231
	Tilgodehavende afdelingskontingent	26.957	24
	Andre tilgodehavender	7.019.335	1.496
	Periodeafgrænsningsposter	102.616	206
	Tilgodehavender	7.148.908	1.726
	Værdipapirer	7.090.971	7.303
	Likvide beholdninger	870.105	1.844
	OMSÆTNINGSAKTIVER	15.109.984	10.873
	AKTIVER	32.337.609	28.104

Balance

pr. 31. december 2013

Note	PASSIVER	
	2013 kr.	2012 t.kr.
	19.425.832	17.328
	4.780.406	5.008
	3.000.000	3.000
4 EGENKAPITAL	27.206.238	25.336
	523.191	0
	962.199	282
	3.645.981	2.486
Kortfristede gældsforpligtelser	4.608.180	2.768
GÆLDSFORPLIGTELSER	4.608.180	2.768
PASSIVER	32.337.609	28.104
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2013	2012
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger i alt	6.496.261	6.825
Refusioner fra OAA	-221.844	-409
	6.274.417	6.416
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

2013
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	24.967.558	1.024.289
Tilgang	0	0
Afgang	0	-942.002
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2013	24.967.558	82.287
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 1. januar 2013	7.749.349	1.010.168
Årets afskrivninger	0	4.705
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-942.002
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger 31. december 2013	7.749.349	72.871
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2013	17.218.209	9.416
	<hr/>	<hr/>
Offentlig ejendomsvurdering 1. oktober 2012		
Smallegade 14	13.900.000	
Smallegade 18	13.800.000	
	<hr/>	
	27.700.000	
	<hr/>	

2013
kr.**4 Egenkapital**

	1/1 2013	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2013
Formue	17.327.693	2.098.139	19.425.832
Jubilæumsfond	5.007.936	-227.530	4.780.406
Byggefond	3.000.000	0	3.000.000
	25.335.629	1.870.609	27.206.238

5 Eventualposter mv.**Eventualforpligtelser**

Foreningens 2 fagligt valgte bestyrelsesmedlemmer har ved fratrædelse ret til godtgørelse svarende til 6 mdr. løn. Forpligtelsen udgør pr. 31/12-2013 t.kr. 531.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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