

# **FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland**

**Årsrapport for 2016**

**Cvr.nr. 23 49 22 10**

## **Indholdsfortegnelse**

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Bilagskontrollanter	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter	12

## Oplysninger om afdelingen

FOA - Fag og Arbejde Nordsjælland  
Frederiksværksgade 10  
3400 Hillerød

Telefon 46973390  
Telefax 46973360  
Hjemmeside [www.foanordsjaelland.dk](http://www.foanordsjaelland.dk)

E-mail [nordsj@foa.dk](mailto:nordsj@foa.dk)

CVR nr. 23 49 22 10  
Hjemsted Hillerød  
Regnskabsår 1. januar – 31. december

### Bestyrelse

Lene Lindberg, afdelingsformand  
Ann-Mari Simonsen, afdelingsnæstformand  
Vinni Jakobsen, sektorformand Social- og sundhed  
Anne-Marie Hestehave, sektorformand, Pædagogisk  
Steen Andersen, sektorformand, Service  
Maria Melchiorson, politisk sekretær  
Susanne Madsen, Afdelingsrepræsentant  
Tatiana Skov, Afdelingsrepræsentant  
Anette Linderstrøm, Afdelingsrepræsentant  
Anita Gudmundsen, Repræsentant Social- og Sundhedssektor  
Margit Koch, næstformand Social- og Sundhedssektor  
Susanne Nielsen, Repræsentant Pædagogisk sektor  
Jens N. Rasmussen, næstformand Pædagogisk sektor  
John Gudmandsen, Repræsentant fra Servicesektor  
Kim Andreasen, næstformand fra Servicesektor

### Revision

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14

**Hovedtal**

(t.kr.)	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Kontingentindtægter	15.718	15.420	15.497	15.342
Administrationsomkostninger	870	949	738	834
Personaleomkostninger	11.270	11.755	12.174	12.322
Finansielle indtægter	374	969	521	465
Likvider og værdipapirer	11.368	11.320	11.273	11.235
Aktiver i alt	12.180	11.889	12.341	12.106
Egenkapital	7.729	7.393	7.684	7.522
Antal ansatte (gns.)	20,7	21,2	22,0	23,3
Antal medlemmer (gns.)	5.904	5.803	5.863	5.806

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland.

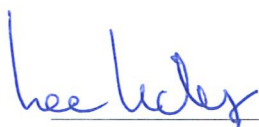
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til afdelingsbestyrelsens godkendelse.

Hillerød, den 22. februar 2017

### Daglig ledelse

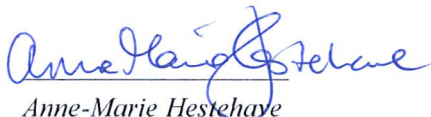


Lene Lindberg  
afdelingsformand



Ann-Mari Simonsen  
afdelingsnæstformand

### Bestyrelsen i øvrigt



Anne-Marie Hestehave  
Sektorformand



Steen Andersen  
sektorformand



Vinni Jakobsen  
sektorformand.



Maria Melchiorsen  
politisk sekretær



Susanne Madsen



Tatiana Skov



Anette Linderstrøm



Anita Gudmundsson



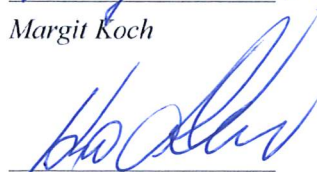
Margit Koch



Susanne Nielsen



Jens N. Rasmussen



Kim Andreasen



John Gudmandsen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til bestyrelsen i FOA – Fag og Arbejde Nordsjælland

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Fag og Arbejde Nordsjælland for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fagforeningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af fagforeningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fagforeningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere fagforeningens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at opløse fagforeningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fagforeningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fagforeningens evne til at fortsætte driften.
- Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion.
- Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fagforeningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 22. februar 2017

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14



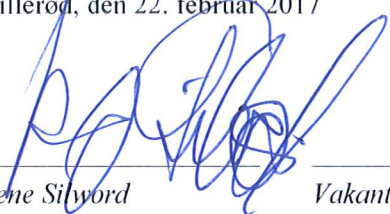
Tine Kristiansen Bünger  
*statsautoriseret revisor*



## **Bilagskontrollanter**

I henhold til afdelingens love har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse i bogføringen. Vi har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Hillerød, den 22. februar 2017



---

*Rene Silword*  
*bilagskontrollant*

*Vakant*  
*bilagskontrollant,*

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for afdelingen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelse**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

## **Kontingentindtægter**

Kontingent omfatter afdelingens andel af årets opkrævede kontingent, som kan henføres til regnskabsåret.

## **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til afdelingens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## **Finansielle poster**

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

## **Foreningsskat og udskudt foreningsskat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat, der oplyses under eventualforpligtelser, måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

## **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid år
Inventar	3
Driftsmateriel	3

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imodegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter, som kan henføres til efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, investeringsbeviser og kapitalandele, der måles til dagsværdi (borsværdi) på balancedagen.

### **Egenkapital**

I andre reserver indgår vedtægtsbestemte eller bestyrelsesbeslutede henlæggelser. Til- og afgang sker via overskudsdisponeringen. (f.eks. dispositionsfonden, byggefonden samt jubilæumsfonden).

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris hvilket normalt svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Kontingent	15.342.492	15.497
1	Andre indtægter	<u>2.135.562</u>	<u>2.753</u>
	<b>Primære indtægter</b>	<b><u>17.478.053</u></b>	<b><u>18.250</u></b>
2	Personaleomkostninger	12.321.945	12.174
3	Kontingenter og tilskud m.m.	471.630	478
4	Administrationsomkostninger	833.622	738
5	Møder og uddannelsesaktiviteter	3.489.537	3.928
6	Information og PR	229.000	394
7	Ejendomsomkostninger	<u>759.402</u>	<u>769</u>
		<b><u>18.105.136</u></b>	<b><u>18.481</u></b>
	<b>Driftsresultat før afskrivninger og finansielle poster</b>	<b><u>-627.083</u></b>	<b><u>-231</u></b>
9	Afskrivninger	0	0
8	Finansielle poster	<u>464.893</u>	<u>157</u>
	<b>Resultat før ekstraordinære poster og skat</b>	<b><u>-162.191</u></b>	<b><u>-74</u></b>
	Ekstraordinære indtægter	<u>0</u>	<u>365</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b><u>-162.191</u></b>	<b><u>291</u></b>
	Foreningsskat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>-162.191</u></b>	<b><u>291</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	<b>Aktiver</b>		
	Autocamper	0	0
	Inventar	0	0
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Lager	94.824	72
10	Tilgodehavender	774.685	983
	Værdipapirer	10.003.315	10.052
	Likvide beholdninger	1.231.645	1.221
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>12.104.469</u>	<u>12.328</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>12.104.469</u>	<u>12.328</u>
	<b>Passiver</b>		
11	<b>Egenkapital</b>	<u>7.522.131</u>	<u>7.684</u>
	Kreditorer	636.323	529
12	Anden gæld	3.946.015	4.115
	<b>Kortfristet gæld i alt</b>	<u>4.582.338</u>	<u>4.644</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>12.104.469</u>	<u>12.328</u>

## FOA - Fag og Arbejde Nordsjælland

### Noter

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>1 Andre indtægter</b>		
Akut-midler	1.882.352	1.956
Akut-midler, 2013-2015	0	480
Indtægter akut-midler, afdelingen	253.210	311
Øvrige indtægter	0	6
<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>2.135.562</b>	<b>2.753</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Løn	10.338.472	10.366
Pensioner	1.389.830	1.369
Lønsumsafgift m.m.	906.857	914
Fratrædelsesgodtgørelse	0	253
Regulering fratrædelsesgodtgørelse	26.421	-261
Regulering feriepengeforpligtigelse	95.350	-50
Modtagne refusioner	-198.234	-177
	12.558.696	12.414
OAA's andel af lønninger	-236.751	-240
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>12.321.945</b>	<b>12.174</b>
<b>3 Kontingenter og tilskud m.m.</b>		
LO	100.134	99
Juletræsarrangement	58.081	48
1. maj/Valg aktiviteter	11.000	12
Bogsalg, sosu og pædagogisk sektor	10.572	20
Tilskud andre	29.200	48
Gaver og repræsentation	76.420	67
Pensionistklub, Hillerød	63.203	68
Pensionistklub, Helsingør	47.925	49
Pensionistklub, sommertur	75.096	67
<b>Kontingenter og tilskud m.m. i alt</b>	<b>471.630</b>	<b>478</b>
<b>4 Administrationsomkostninger</b>		
Telefon	139.783	104
Revision	65.625	60
Advokat	3.000	0
Gebyrer	8.209	10
Porto	105.827	104
Drift kopimaskiner	17.479	21
Kontorartikler m.m.	38.318	39
Forsikringer	62.610	50
overført	440.851	388

## FOA - Fag og Arbejde Nordsjælland

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	overført	440.851	388
4	Faglitteratur, bøger, aviser m.m.	58.563	54
	It-ydelser, Hardware	47.205	1
	It-ydelser, Software	7.744	0
	Køb af småinventar	61.818	80
	Repr./ vedligeholdelse af inventar	0	6
	Udsmykning/blomster	2.578	10
	Måtteservice	14.263	17
	Rengøringsartikler	18.276	24
	Wittenborg Kaffemaskiner	64.282	62
	Personaleomkostninger	129.079	156
	Fysioterpi/massage	30.280	27
	Mobilt kontor	34.116	39
	Andet	6.616	11
		<u>915.669</u>	<u>875</u>
	OAA's andel af administrationsomkostninger	<u>-82.047</u>	<u>-137</u>
	<b>Administrationsomkostninger i alt</b>	<b><u>833.622</u></b>	<b><u>738</u></b>
5	<b>Møder og uddannelsesaktiviteter</b>		
	Sektorer	136.571	222
	Regionssamarbejde	82.286	94
	Faglig afdeling	973.313	1.037
	Medlemskurser	205.934	320
	AKUT-midler	2.091.433	2.255
	<b>Møder og uddannelsesaktiviteter i alt</b>	<b><u>3.489.537</u></b>	<b><u>3.928</u></b>
6	<b>Information og PR</b>		
	<a href="http://www.foanordsjaelland.dk">www.foanordsjaelland.dk</a>	15.790	23
	Nyhedsbreve, kursuskatalog m.m.	37.500	217
	Optimeret medlemsorganisering	81.049	24
	Information og kommunikation TR	0	12
	Autorisation SOSU-assistenten	6.573	12
	Pr-artikler	27.954	45
	Kalendere til medlemmer og TV	60.135	60
	<b>Information og PR i alt</b>	<b><u>229.000</u></b>	<b><u>393</u></b>

## FOA - Fag og Arbejde Nordsjælland

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>7 Ejendomsomkostninger</b>		
Husleje	875.690	853
El	60.678	67
Vand	9.569	15
Vinduespolering	4.243	4
Serviceabonnementer	7.589	8
Renovation	8.414	10
Vedligeholdelse af driftsmateriel	13.652	0
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	0	50
Varme	67.232	46
	<u>1.047.067</u>	<u>1.053</u>
Huslejeindtægt, OAA	-263.752	-257
OAA's andel af ejendomsomkostninger	<u>-23.913</u>	<u>-27</u>
<b>Ejendomsomkostninger i alt</b>	<b><u>759.402</u></b>	<b><u>769</u></b>
<b>8 Finansielle poster</b>		
<i>Indtægter</i>		
Renter, banker	2.460	4
Afkast investeringsforening	69.057	162
Urealiseret kursgevinst	393.375	-9
Realiseret kursgevinst	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Indtægter i alt</i>	464.893	157
<i>Udgifter</i>		
Renter, banker	0	0
Realiseret kurstab	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Udgifter i alt</i>	0	0
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b><u>464.893</u></b>	<b><u>157</u></b>



## FOA - Fag og Arbejde Nordsjælland

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
<b>9</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
		<b>Auto- camper</b>	<b>Inventar</b>
		<b>I alt</b>	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	606.250	165.391
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	606.250	165.391
	Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	606.250	165.391
	Straksafskrivning (OAA's andel)	0	0
	Afskrivning	0	0
	Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	606.250	165.391
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10</b>	<b>Tilgodehavender</b>		
	Kontingent	40.450	53
	Deposita	218.047	216
	Mellemregninger	20.034	-89
	Forudbetalte omkostninger	317.454	234
	Udbytte/selskabsskat	4.075	1
	Andre tilgodehavender	174.625	568
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>774.685</b>	<b>983</b>
<b>11</b>	<b>Egenkapital</b>		
	Saldo pr. 1. januar 2016	7.684.322	7.393
	Årets resultat	-162.191	291
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.522.131</b>	<b>7.684</b>
<b>12</b>	<b>Anden gæld</b>		
	Skyldig ATP	19.302	18
	Skyldig feriepenge	0	15
	Fratrædelsesgodtgørelse	1.626.890	1.601
	Feriepengeforpligtigelse	1.871.431	1.776
	Lønsumsafgift	170.662	163
	Mellemregning OAA	48.556	-13
	Skyldig selskabsskat	47.223	47
	Andre skyldige omkostninger	101.371	448
	Depositum OAA	60.581	60
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>3.946.015</b>	<b>4.115</b>