

**FOA - FAG OG ARBEJDE  
HOLBÆK AFDELING**

CVR-nr. 13 18 30 15

**ÅRSRAPPORT FOR 2015  
(AFSLUTTENDE)**

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	2
Bilagskontrollanter	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Oplysninger om afdelingen

### Afdelingens navn

FOA - Fag og Arbejde

Holbæk Afdeling

Stenhusvej 35

4300 Holbæk

Telefon 46973860

Hjemmeside [www.foa.dk/Afdelinger/FOA-Sjælland](http://www.foa.dk/Afdelinger/FOA-Sjælland)

CVR-nr. 13 18 30 15

Hjemsted Holbæk

Regnskabsår 1. januar - 31. december

### Daglig ledelse

Sigurd Gormsen, afdelingsformand

Gitte Damm, afdelingsnæstformand

Hanne Hennings, faglig sekretær

### Revision

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Skagensgade 1

2630 Taastrup

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for FOA - Fag og Arbejde, Holbæk afdeling. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Pr. 1. januar 2016 er afdelingen fusioneret med FOA Midtsjælland og FOA Nordvestsjælland til FOA Sjælland. FOA - Fag og Arbejde, Holbæk afdeling ophører pr. 31. december 2015, hvorfor årsrapporten for 2015 er afdelingens sidste. Fusionen er foretaget som en skattefri fusion med FOA Midtsjælland som den fortsættende forening.

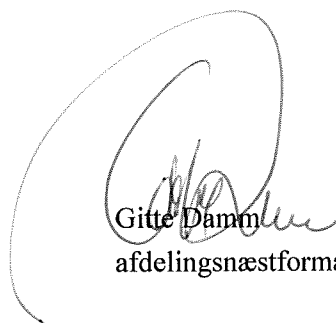
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 23. juni 2016

### Daglig ledelse



Sigurd Gormsen  
afdelingsformand

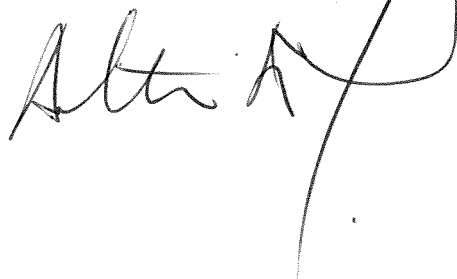
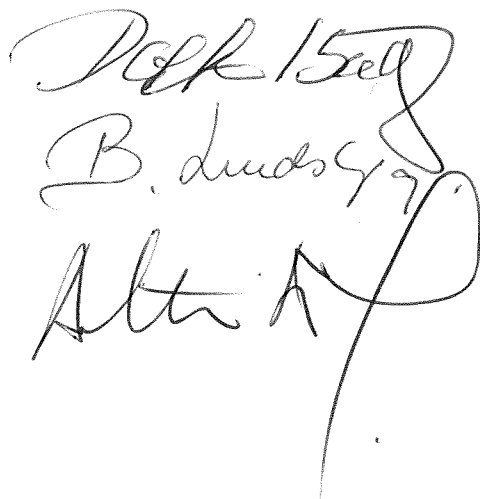
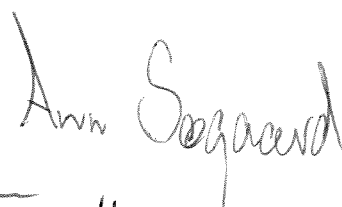


Gitte Damm  
afdelingsnæstformand



Hanne Hennings  
faglig sekretær

### Bestyrelsen i øvrigt:



## Bilagskontrollanter

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

Holbæk, den 23. juni 2016

Per Hermansen  
bilagskontrollant

Ninette Petersen  
bilagskontrollant  
*30/6 Ninette Petersen*

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### **Til medlemmerne i FOA - Fag og Arbejde, Holbæk afdeling**

Vi har revideret årsregnskabet for FOA - Fag og Arbejde, Holbæk afdeling for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 afdelingens 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 afdelingens 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.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af afdelingens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

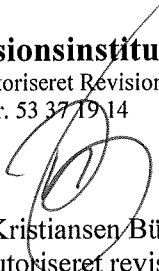
### **Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen**

Afdelingen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2015 medtaget det af bestyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Disse sammenligningstal har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

København, den 23. juni 2016

### **Revisionsinstituttet**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 53 37 19 14



Tine Kristiansen Bünger  
statsautoriseret revisor

## 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.

## 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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til- og fragå afdelingen, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Kontingentindtægter

Afdelingens andel af medlemmets kontingent indregnes i resultatopgørelsen, såfremt kontingentet er forfaldent.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge, pensioner, lønsumsafgift, regulering af feriepengeforpligtelsen og fratrædelsesgodtgørelsen samt andre omkostninger til social sikring mv. til afdelingens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og lønrefusioner i øvrigt.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

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

	<b>Brugstid år</b>	<b>Restværdi %</b>
Bygninger	80 år	60 %
Installationer	10 - 40 år	0 %
Inventar	5 - 10 år	0 %
It-udstyr	3 år	0 %

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fratrædelsesgodtgørelse til valgte, hvis disse ikke genvælges på en generalforsamling og indregnes som omkostning under personaleomkostninger.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris. Prioritetsgæld for obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	Budget* 2015 t.kr.	2014 t.kr.	
	Kontingent	5.008.693	5.040	5.159
	Kontingent elevarbejde	54.841	0	54
1	Andre indtægter	185.674	711	301
	<b>Indtægter</b>	<b>5.249.208</b>	<b>5.751</b>	<b>5.514</b>
2	Personaleomkostninger	4.900.146	4.553	4.615
3	Møde- og kursusomkostninger	367.138	684	435
	Information og PR-artikler	5.032	10	3
4	Administrationsomkostninger	346.851	209	245
	Kontingenter	115.159	116	119
5	Ejendommens drift	77.000	49	33
	<b>Omkostninger</b>	<b>5.811.326</b>	<b>5.621</b>	<b>5.450</b>
	<b>Driftsresultat før afskrivninger</b>	<b>-562.118</b>	<b>130</b>	<b>64</b>
6	Afskrivninger	77.111	69	74
	<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>-639.229</b>	<b>61</b>	<b>-10</b>
	Finansielle indtægter	2	0	0
	Finansielle omkostninger	65.252	61	63
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-704.479</b>	<b>0</b>	<b>-73</b>
	<b>Årets resultat</b>	<b>-704.479</b>	<b>0</b>	<b>-73</b>
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført til afdelingens egenkapital	-704.479		-73
		<b>-704.479</b>		<b>-73</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

**Balance 31. december**

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Aktiver</b>		
Ejendommen, Stenhusvej 35	4.523.232	4.597
Inventar og it-udstyr	30.151	0
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>4.553.383</b>	<b>4.597</b>
Bøger til videresalg	137.411	118
<b>Varebeholdning</b>	<b>137.411</b>	<b>118</b>
Tilgodehavende kontingent	13.938	19
Øvrige tilgodehavender	24.603	89
Periodeafgrænsningsposter	2.898	29
<b>Tilgodehavender</b>	<b>41.439</b>	<b>137</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>6.447</b>	<b>457</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>185.297</b>	<b>712</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.738.680</b>	<b>5.309</b>

## Balance 31. december

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>Passiver</b>		
7	<b>Egenkapital</b>	<u>1.168.850</u>	<u>1.873</u>
8	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<u>518.000</u>	<u>765</u>
9	<b>Langfristet gæld</b>	<u>1.414.276</u>	<u>1.449</u>
9	Kortfristet del af langfristet gæld	36.323	35
	Kassekredit	144.785	0
	Anden gæld	4.873	1
	Feriepengeforpligtelse	683.000	714
	Uddannelsesmidler, forbundet	292.164	181
	Gæld til forbundet	1.681	2
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	474.728	289
	<b>Kortfristet gæld</b>	<u>1.637.554</u>	<u>1.222</u>
	<b>Gældsforpligtelse i alt</b>	<u>3.051.830</u>	<u>2.671</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>4.738.680</u>	<u>5.309</u>
10	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	Budget 2015* t.kr.	2014 t.kr.
<b>Note 1. Andre indtægter</b>			
TR-midler	646.560		616
Anvendte midler, jf. note 3	-535.887		-478
Mer-/mindreforbrug inkl. regulering	-110.673		-138
	0		0
Administration, fortæring m.m.	164.632		190
Diverse	21.042		111
	<b>185.674</b>	<b>711</b>	<b>301</b>
<b>Note 2. Personaleomkostninger</b>			
Valgte	1.065.587	3.752	940
Ansatte	2.795.011	0	2.881
Pensionsbidrag	419.474	462	467
Lønsumsafgift og ATP m.v.	320.312	327	304
Fratrædelsesgodtgørelse	650.503	0	0
Regulering, feriepengeforpligtelse og fratrædelsesgodt.	-278.000	0	13
Øvrige personaleomkostninger	26.775	16	47
	4.999.662	4.557	4.652
Syge- og lønrefusion	-99.516	-4	-37
	<b>4.900.146</b>	<b>4.553</b>	<b>4.615</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	Budget 2015* t.kr.	2014 t.kr.
<b>Note 3. Møde- og kursusomkostninger</b>			
Daglønstab inkl. feriegodtgørelse	148.808	119	140
Mødegodtgørelse samt diæter	2.115	2	1
Kørsel	82.470	94	94
Honorarer	2.000	4	4
Møder og arrangementer	146.769	124	140
Lønrefusion	105.384	160	126
Lokaleleje/kursus	57.597	28	29
Kurser, ophold, fortæring, administration m.v.	234.696	124	340
Diverse mødeomkostninger	123.186	29	39
	<u>903.025</u>	<u>684</u>	<u>913</u>
Anvendelse af uddannelsesmidler, overføres til note 1	-535.887	0	-478
	<u><b>367.138</b></u>	<u><b>684</b></u>	<u><b>435</b></u>
<b>Note 4. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler	10.445	14	20
Fotokopiering	6.808	10	9
Bladhold	2.855	4	4
Annoncer	12.177	18	49
Faglitteratur	0	2	3
Telefon, internet og porto	56.748	77	77
Forsikringer	23.089	21	21
Kaffe, øl og vand m.m.	40.234	33	34
It-omkostninger	42.205	9	15
Anskaffelser	4.259	9	1
Kontorholdsomkostninger og gebyrer	48.119	22	25
Fusionsomkostninger	48.027	0	0
Revisionshonorar	53.000	72	53
Regnskabsmæssig assistance	12.000	0	19
Revision tidligere år	1.140	0	3
Lommebøger m.m.	22.087	22	27
Gaver og tilskud	51.531	51	56
transport	<u>434.724</u>	<u>364</u>	<u>416</u>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	Budget 2015* t.kr.	2014 t.kr.
<b>Note 4. Administrationsomkostninger - fortsat</b>			
transport	434.724	364	416
Rådgivningssag	78.852	0	0
Øvrige kontingenter m.m.	1.750	2	2
- Refusion, a-kasse	-168.475	-157	-173
	<u>346.851</u>	<u>209</u>	<u>245</u>
<b>Note 5. Ejendommens drift</b>			
Skatter og afgifter	21.060	26	22
Varme og el	108.816	85	75
Forsikringer	25.728	24	24
Renholdelse	29.180	29	40
Renovation/containerleje	16.344	19	20
Vedligeholdelse	89.152	87	53
Skattemæssig assistance	7.700	0	14
	<u>297.980</u>	<u>270</u>	<u>248</u>
- Lejeindtægter	-154.692	-158	-155
- Refusion, a-kasse	-66.288	-63	-60
	<u>77.000</u>	<u>49</u>	<u>33</u>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

## Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>Note 6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Ejendom, Stenhusvej 35		
Kostpris 1. januar	5.083.954	4.986
Tilgang	0	98
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>5.083.954</b>	<b>5.084</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	486.961	413
Afskrivninger	73.761	74
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>560.722</b>	<b>487</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>4.523.232</b>	<b>4.597</b>
Seneste offentlige ejendomsvurdering for 2014 udgør kr. 5.950.000.		
Inventar		
Kostpris 1. januar	103.156	103
Tilgang	33.500	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>136.656</b>	<b>103</b>
Afskrivninger 1. januar	103.155	103
Afskrivninger	3.350	0
<b>Afskrivninger 31. december</b>	<b>106.505</b>	<b>103</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>30.151</b>	<b>0</b>
<b>Note 7. Egenkapital</b>		
Formuekonto 1. januar	1.873.329	1.946
Overført fra årets resultat	-704.479	-73
	<b>1.168.850</b>	<b>1.873</b>



## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Note 8. Fratrædelsesgodtgørelse</b>		
Saldo 1. januar	765.000	757
Årets regulering	-247.000	8
	<u>518.000</u>	<u>765</u>
<b>Note 9. Langfristet gæld</b>		
Kreditforeningslån, 3%	1.450.599	1.484
Kortfristet del af langfristet gæld	-36.323	-35
<b>Restgæld til forfald efter 1 år</b>	<u>1.414.276</u>	<u>1.449</u>

Af gælden forfalder kr. 1.313.094 senere end 5 år.

**Note 10. Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Ejerpantebrev og realkreditpantebrev på henholdsvis t.kr. 850 og t.kr. 1.601 ligger til sikkerhed for henholdsvis bankmellemværender og realkreditlån.