

**FOA - FAG OG ARBEJDE**  
**MIDTSJÆLLAND AFDELING**

CVR-nr. 11 73 80 28

**ÅRSRAPPORT FOR 2015**

## Indholdsfortegnelse

Oplysninger om afdelingen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Bilagskontrollanter	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## Oplysninger om afdelingen

### Afdelingens navn

FOA Midtsjælland  
Japanvej 2  
4200 Slagelse

Telefon 46971970  
Hjemmeside [www.foa.dk/sw35008.asp](http://www.foa.dk/sw35008.asp)

CVR-nr. 11 73 80 28  
Hjemsted Slagelse  
Regnskabsår 1. januar - 31. december

### Daglig ledelse

Sigurd Gormsen, afdelingsformand  
Birgit Lundsberg, 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 Midtsjælland. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Pr. 1. januar 2016 er afdelingen fusioneret med FOA Holbæk og FOA Nordvestsjælland til FOA Sjælland. FOA Midtsjælland ophører som selvstændig forening 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.

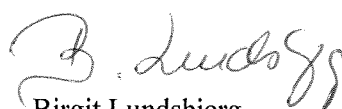
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 23. juni 2016

### Daglig ledelse



Sigurd Gormsen  
afdelingsformand

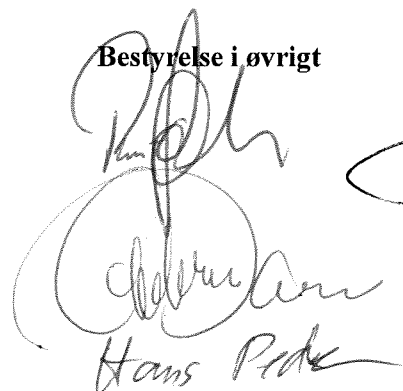


Birgit Lundsberg  
afdelingsnæstformand

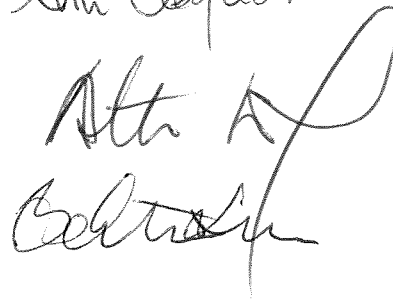


Hanne Hennings  
faglig sekretær

### Bestyrelse i øvrigt



Hans Pedersen



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

### **Til medlemmerne i FOA Midtsjælland**

Vi har revideret årsregnskabet for FOA Midtsjælland 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

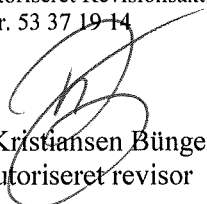
### Supplerende oplysning vedrørende forståelsen af revisionen

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

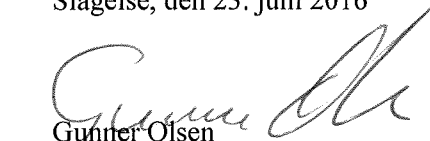


Tine Kristiansen Bünger  
statsautoriseret revisor

## 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.

Slagelse, den 23. juni 2016

  
Gunter Olsen  
bilagskontrollant

  
Bente Mikkelsen  
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 sidst 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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

## **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 aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

	<b>Brugstid år</b>	<b>Restværdi %</b>
Bygning	80 år	40 %
Renovering af bygning	10 år	0 %
Inventar	5 - 10 år	0 %
It- udstyr	3 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter kapitalandele i noterede aktier. Kapitalandele måles til pariværdi under hensyntagen til selskabets særlige vedtægtsmæssige bestemmelser.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Disse er værdiansat til kostpris med fradrag for nedskrivninger. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

I andre reserver indgår vedtægtsbestemte eller bestyrelsesbeslutede henlæggelser. Til- og afgang sker via overskudsdisponeringen.

### Hensatte forpligtelser

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

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015 kr.	Budget 2015 t.kr.*	2014 t.kr.
	Kontingent	10.571.246	10.408	10.504
1	Andre indtægter	212.605	177	159
	<b>Indtægter</b>	<b>10.783.851</b>	<b>10.585</b>	<b>10.663</b>
2	Personaleomkostninger	8.924.373	8.499	8.319
3	Administrationsomkostninger	673.743	517	659
4	Møde- og kursusaktiviteter	944.114	961	1.176
5	Ejendommens drift	124.218	115	75
6	Faglige kontingenter	176.959	161	165
	<b>Omkostninger</b>	<b>10.843.407</b>	<b>10.253</b>	<b>10.394</b>
	<b>Driftsresultat før afskrivninger m.v.</b>	<b>-59.556</b>	<b>332</b>	<b>269</b>
8-9	Afskrivninger på anlægsaktiver	-147.430	-148	-147
	<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>-206.986</b>	<b>184</b>	<b>122</b>
7	Finansielle poster	7.436	8	11
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-199.550</b>	<b>192</b>	<b>133</b>
	Foreningsskat	8.000	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-207.550</b>	<b>192</b>	<b>133</b>
	Forslag til resultatdisponering			
	Overført til afdelingens egenkapital	-243.929		122
	Overført til elevarbejde	36.379		11
		<b>-207.550</b>		<b>133</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

**Balance 31. december**

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>Aktiver</b>		
8	Ejendom	6.538.498	6.686
9	Inventar og it-udstyr	0	0
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>6.538.498</b>	<b>6.686</b>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.000</b>	<b>2</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.540.498</b>	<b>6.688</b>
	Bøger m.v. til videresalg	21.115	83
	<b>Varebeholdning</b>	<b>21.115</b>	<b>83</b>
10	Tilgodehavender	387.875	393
	Periodeafgrænsningsposter	218.264	44
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>606.139</b>	<b>437</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.437.764</b>	<b>1.396</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.065.018</b>	<b>1.916</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>8.605.516</b>	<b>8.604</b>

**Balance 31. december**

Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	<b>Passiver</b>		
11	Foreningsformue	3.844.853	4.052
	<b>Egenkapital</b>	<b>3.844.853</b>	<b>4.052</b>
12	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>1.794.312</b>	<b>1.789</b>
	Gæld til forbund og a-kasse	63.695	57
	Huslejedepositum, a-kasse	121.353	116
	Uddannelsesmidler	554.690	598
	Foreningsskat	8.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	488.738	487
13	Anden gæld	1.729.875	1.505
	<b>Kortfristet gæld</b>	<b>2.966.351</b>	<b>2.763</b>
	<b>Gældsforpligtelse i alt</b>	<b>2.966.351</b>	<b>2.763</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>8.605.516</b>	<b>8.604</b>
14	Eventualposter m.v.		

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	Budget 2015 t.kr.*	2014 t.kr.
<b>Note 1. Andre indtægter</b>			
AKUT-midler	1.475.112	1.475	1.390
Anvendte midler	-1.518.056	-1.475	-975
Overføres til uddannelsesmidler	42.944	0	-415
Administrationsgebyr, TR-midler	156.511	147	153
Øvrige indtægter	56.094	30	6
	<b>212.605</b>	<b>177</b>	<b>159</b>
<b>Note 2. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger inkl. pensionsbidrag	8.397.237	8.239	7.923
Lønsumsafgift, ATP m.v.	658.348	640	563
Regulering af feriepengeforpligtelse	139.861	-95	93
Regulering af fratrædelsesgodtgørelse	4.953	6	60
	9.200.399	8.790	8.639
Lønrefusioner	-188.790	-189	-192
Refusion, stillingsmandgodtgørelse	-87.236	-102	-128
	<b>8.924.373</b>	<b>8.499</b>	<b>8.319</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	Budget 2015 t.kr.*	2014 t.kr.
<b>Note 3. Administrationsomkostninger</b>			
Kontorartikler, tryksager og lommebøger	72.655	100	95
Kontorhold m.m.	1.241	5	6
Bladhold og faglitteratur	31.144	25	22
Vedligeholdelse af inventar og småanskaffelser	31.865	25	164
Annoncer	13.820	12	15
Fotokopiering	20.641	15	19
Revisionshonorar	64.800	80	64
Regnskabs- og skattemæssig assistance	29.685	0	45
Revision, regulering vedrørende tidligere år	6.765	0	9
Gebyrer, dataløn m.v.	5.852	16	13
Porto	90.060	60	60
Telefon	38.414	50	49
Forsikringer	94.631	73	81
Afdelingsblad	53.947	50	62
Reklame	27.788	30	20
It	16.455	15	14
Gaver og repræsentation	47.115	35	30
Bogkøb og -salg, netto	48.228	0	4
Husleje, Ringsted-kontor	132.300	138	125
Fusionsomkostninger	107.057	0	0
Øvrige omkostninger	-31.830	0	35
	902.633	729	932
Serviceaftale med a-kassen	-228.890	-212	-273
	<b>673.743</b>	<b>517</b>	<b>659</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	Budget 2015 t.kr.*	2014 t.kr.
<b>Note 4. Møde og kursusaktiviteter</b>			
Kørsel, transport og diæter	206.236	150	191
Indkøb, kurser og møder	771.359	275	599
Kursusgebyrer, ansatte/valgte i afdeling	97.959	72	74
Personale, afdelingsbestyrelse - sociale aktiviteter	100.103	92	151
Sektorer, udvalg og bestyrelse	257.543	150	156
Lederudvalg	0	12	2
Elevklub	-36.379	0	-11
Seniorklub	72.873	60	49
Kulturelle medlemsaktiviteter	48.235	70	59
Faglige medlemsaktiviteter	62.193	110	176
Ungdomsudvalg	498	20	0
Medlemsorganisering	1.914	15	12
Tilskud til regionssamarbejde	116.765	105	105
Resultat, regionssamarbejde	-79.735	0	5
Generalforsamlinger	19.351	30	41
	1.638.915	1.161	1.609
Refusion for kurser og møder	-694.801	-200	-433
	<b>944.114</b>	<b>961</b>	<b>1.176</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	Budget 2015 t.kr.*	2014 t.kr.
<b>Note 5. Ejendommens drift</b>			
Skatter og afgifter	37.295	41	30
El, vand og varme	150.944	156	160
Løn, ejendomsfunktionær	3.934	7	7
Vedligeholdelse	140.232	63	86
Forsikringer	28.725	20	29
Renholdelse	104.252	106	72
	<hr/> 465.382	<hr/> 393	<hr/> 384
Serviceaftale med a-kassen	-61.499	-47	-63
Lejeindtægt, a-kassen	-279.665	-231	-246
	<hr/> <b>124.218</b>	<hr/> <b>115</b>	<hr/> <b>75</b>
<b>Note 6. Faglige kontingenter</b>			
LO Midtsjælland	160.159	153	154
Øvrige kontingenter og tilskud	16.800	8	11
	<hr/> <b>176.959</b>	<hr/> <b>161</b>	<hr/> <b>165</b>
<b>Note 7. Finansielle poster</b>			
Renter, bankindestående	7.217	8	11
Udbytter, værdipapirer	219	0	0
	<hr/> <b>7.436</b>	<hr/> <b>8</b>	<hr/> <b>11</b>

\*Budgettal er ikke omfattet af revision.



## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Note 8. Ejendom</b>		
Kostpris 1. januar	10.546.835	10.547
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>10.546.835</b>	<b>10.547</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	3.860.907	3.714
Afskrivninger i året	147.430	147
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>4.008.337</b>	<b>3.861</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>6.538.498</b>	<b>6.686</b>
Seneste offentlige ejendomsvurdering for 2015 udgør kr. 8.550.000. Ejendommen, Japanvej 2, mart. nr. 6 aa, Landsgrav.		
<b>Note 9. Inventar og it-udstyr</b>		
Kostpris 1. januar	50.008	50
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>50.008</b>	<b>50</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	50.008	50
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b>50.008</b>	<b>50</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Note 10. Tilgodehavender</b>		
Kontingent	39.373	33
A-kassen vedrørende serviceaftalen	35.717	140
Refusion, forbund og FOA-afdelinger samt øvrige debitorer	312.785	220
	<b>387.875</b>	<b>393</b>

## Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Note 11. Foreningsformue</b>		
Egenkapital 1. januar	3.796.486	3.674
Overført fra årets resultat	-243.929	122
	<u>3.552.557</u>	<u>3.796</u>
Elevarbejde 1. januar	255.917	245
Overført fra årets resultat	36.379	11
	<u>3.844.853</u>	<u>4.052</u>
<b>Note 12. Hensatte forpligtelser</b>		
Fratrædelsesgodtgørelse 1. januar	1.789.359	1.729
Årets regulering, jf. note 2	4.953	60
	<u>1.794.312</u>	<u>1.789</u>
<b>Note 13. Anden gæld</b>		
A-skat, arbejdsmarkedsbidrag, lønsumsafgift, ATP m.m.	211.710	127
Feriepengeforpligtelse	1.518.165	1.378
	<u>1.729.875</u>	<u>1.505</u>
<b>Note 14. Eventualposter m.v.</b>		
<b>Pantsætninger</b>		
På ejendommen Japanvej 2 matr.nr. 6 aa, Landsgrav er tinglyst ejerpantebrev på t.kr. 3.500, der er deponeret til sikkerhed for bankmellemværende.		