REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

DANMARKS LÆRERFORENING KREDS 13

Præstefælledvej 37, 2770 Kastrup

CVR nr. 83 47 51 10

Årsregnskab for 2015

I N D H O L D S F O R T E G N E L S E

	Side
Anvendt regnskabspraksis	1
Resultatopgørelse for 2015	2
Balance pr. 31. december 2015	3-4
Støttefond: Resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31. december 2015 ..	5
Særlig Fond: Resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31. december 2015 ..	6
Aktivitetskonto: Resultatopgørelse for 2015 og balance pr. 31. december 2015 ..	7
Den uafhængige revisors påtegning	8
Noter	9-13
Revisionspåtegning, interne revisorer	14

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabslovgivningen.

Kontingent indtægter:

Kredsens andel af medlemmets kontingent indregnes i resultatopgørelsen såfremt kontingentet er indbetalt til Danmarks Lærerforening.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter samt kursreguleringer af investeringsbeviser og obligationer.

Selskabsskat:

Kredsen er skattepligtig af kursreguleringer, rente- og udbytteindkomst, dog med et bundfradrag på kr. 200.000.

Materielle anlægsaktiver:

Mindre driftsmidler, edb og småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Ejendommen måles til den offentlige vurdering og der foretages ikke afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensættelser:

Heri indgår vedtægtsbestemte eller styrelsesbesluttede henlæggelser.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Budget 2015 t.kr.	Noter			2014 t.kr
		Indtægter:		
2.250		Kontingentindtægter Kreds 13	2.248.120	2.268
250	1	AKUT-fondsmidler	253.925	193
50		Adm.bidrag Særlig Fond	50.000	50
2.550		**Indtægter i alt**	2.552.045	2.511
		Udgifter:		
145	2	Ejendommens drift.....	149.058	136
145	3	Kontorholdsudgifter	162.266	146
10	4	Repræsentation	6.308	12
1.860	5	Lønninger	1.960.189	1.994
40	6	Møder	32.505	36
12	7	Kongres	11.725	11
50	8	Kurser, styrelsen	37.235	39
220	9	Kurser m.v., medlemmer	114.746	42
45		Pensionistarrangementer	39.549	42
7		Udadvendte aktiviteter	8.010	7
-5		Kontingent HØ	-3.786	-5
4		Edb	0	0
0	10	Hensættelser	35.000	50
2.533		**Udgifter i alt**	2.552.805	2.510
17		**Resultat før renter**	-760	1
2		Renteindtægter	4.038	3
4		Renteindtægter, Støttefond	0	5
0		Renteudgifter	0	0
23		**Resultat før skat**	3.278	9
0		Foreningsskat	0	0
23		**Årets resultat**	3.278	9

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

Noter			2014 t.kr
	Aktiver:		
	Anlægsaktiver:		
11	Ejendommen, matr.nr. 3 bm, Løjtegård	1.800.000	1.800
	Kunstværker	28.940	29
	Anlægsaktiver i alt	1.828.940	1.829
	Omsætningsaktiver:		
12	Tilgodehavender	92.215	32
	Mellemregning Særlig Fond	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	92.215	32
	Likvide beholdninger:		
	Kassebeholdning	669	0
	Indestående i Lån & Spar Bank ..	1.116.481	1.178
	Danske Bank kt.nr. 206 2453	225	1
	Likvide beholdninger i alt	1.117.375	1.179
	Aktiver Kreds 13	3.038.530	3.040
	Egenkapital i Støttefond	475.109	482
	Egenkapital i Særlig Fond	2.056.352	2.135
	Egenkapital i Aktivitetskonto	65.171	68
	Aktiver i alt	5.635.162	5.725

Noter			2014 t.kr
	Passiver:		
	Egenkapital:		
	Saldo primo	1.400.370	1.391
	Regulering ejendomsværdi	0	0
	Årets resultat	3.278	9
	Egenkapital Kreds 13	1.403.648	1.400
	Egenkapital i Støttefond	475.109	482
	Egenkapital i Særlig Fond	2.056.352	2.135
	Egenkapital i Aktivitetskonto	65.171	68
	Egenkapital i alt	4.000.280	4.085
	Hensættelser:		
	Hensat beregnet til frikøb	351.000	351
10	Hensat til nyanskaffelser m.v. .	35.000	50
	Hensættelser i alt	386.000	401
	Kortfristet gæld:		
	Skyldig foreningsskat	0	0
13	Skyldige omkostninger	1.091.904	1.032
	Mellemregning Støttefond	145.285	145
	Mellemregning Særlig Fond	11.693	62
	Kortfristet gæld i alt	1.248.882	1.239
	Passiver i alt	5.635.162	5.725

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Noter			2014 t.kr
	Indtægter:		
	Renteindtægter bank	707	1
	Rente og kursreguleringer, obligationer	-5.711	4
	Gave fra Aktivitetskonto	3.190	0
		-1.814	5
	Udgifter:		
	Udadvendte aktiviteter	5.000	0
	Renter overført til Kreds 13	0	5
	Årets resultat	-6.814	0

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Aktiver:		
	Indestående i Lån & Spar Bank	127.926	144
	Mellemregning Kreds 13	145.285	145
14	Obligationer	201.898	193
	Aktiver i alt	475.109	482
	Passiver:		
	Egenkapital:		
	Saldo primo	481.923	482
	Årets resultat	-6.814	0
	Egenkapital i alt	475.109	482
	Passiver i alt	475.109	482

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Noter			2014 t.kr
	Indtægter:		
	Renteindtægter bank	3.887	6
	Rente og kursreguleringer, obligationer	-32.205	21
		-28.318	27
	Udgifter:		
	Adm.bidrag inkl. revision	50.000	50
	Lockout-udgifter	0	67
	Årets resultat	-78.318	-90

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Aktiver:		
	Indestående i Lån & Spar Bank	360.849	1.215
	Mellemregning Kreds 13	11.693	62
14	Obligationer	1.683.810	858
	Aktiver i alt	2.056.352	2.135
	Passiver:		
	Egenkapital:		
	Saldo primo	2.134.670	2.225
	Årets resultat	-78.318	-90
	Egenkapital i alt	2.056.352	2.135
	Gæld:		
	Foreningsskat	0	0
	Gæld i alt	0	0
	Passiver i alt	2.056.352	2.135

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Noter			2014 t.kr
	Indtægter:		
	Renteindtægter bank	322	0
	Rente og kursreguleringer, obligationer	-185	0
		137	0
	Udgifter:		
	Gave til Støttefonden	3.190	0
	Gebyr	190	0
	Årets resultat	-3.243	0
		=====	===

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Aktiver:		
	Indestående i Lån & Spar Bank	65.171	63
14	Obligationer	0	5
	Aktiver i alt	65.171	68
		======	===
	Passiver:		
	Egenkapital:		
	Saldo primo	68.414	68
	Årets resultat	-3.243	0
	Egenkapital i alt	65.171	68
		------	---
	Gæld:		
	Foreningsskat	0	0
	Gæld i alt	0	0
		---	---
	Passiver i alt	65.171	68
		======	===

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til medlemmerne i Danmarks Lærerforening, Kreds 13

Vi har revideret årsregnskabet for Danmarks Lærerforening, Kreds 13 for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter samt de integrerede årsregnskaber for Kredsens Støttefond, Særlig Fond og aktivitetskonto.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med regnskabslovgivningen. 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

København, den 25. februar 2016

REVISIONSFIRMAET
EDELBO & LUND-LARSEN
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR nr. 32 32 72 49

Palle Mørch
Statsautoriseret revisor

		2014 t.kr
1 - AKUT-fondsmidler:		
Opsparet rådighedsbeløb 2014	36.183	9
Rådighedsbeløb 2015	222.772	230
	258.955	239
Heraf anvendt i regnskabsåret:		
Frikøb, Tårnby og Dragør Kommune	0	10
Refunderet til Kreds 13	253.925	193
Opsparet rådighedsbeløb ultimo	5.030	36
	=====	===
2 - Ejendommens drift:		
Ejendomsskatter	29.018	28
Renovation	11.271	0
Vandbidrag	1.010	1
Forsikringer	5.251	5
Lys/varme	21.309	36
Rengøring	25.945	26
Isolering, loft og hulmur	37.123	0
Reparation og vedligeholdelse	18.131	40
	149.058	136
	=======	===
3 - Kontorholdsudgifter:		
Kontorartikler	10.867	5
Reparation og vedligeholdelse	0	0
Småanskaffelser	4.069	0
Telefon og ISDN-forbindelse	19.401	17
Kopimaskine	2.236	2
Porto	4.662	4
Forsikringer	22.283	22
Edb-udgifter	7.505	1
Abonnementer/licenser	10.552	12
Pjecer, love og cirkulærer	625	1
Revision og regnskabsassistance, rest 2013	0	1
Revision og regnskabsassistance	43.750	45
Bankgebyrer og PBS/DLF	36.316	36
	162.266	146
	=======	===

		2014 t.kr
4 - Repræsentation:		
Gaver og blomster	2.492	7
Restaurationsbesøg	3.816	5
	6.308	12
5 - Lønninger:		
Lønfrikøb styrelsen	1.066.554	1.110
Løn formanden	86.506	85
Løn kontorhjælp	174.445	172
Pension kontorhjælp	24.941	26
Feriepengeforpligtelse, kontorhjælp	23.926	0
Løn sagsbehandleren	335.834	331
Løn kasserer	165.240	180
Øvrige lønninger	16.200	22
ATP og arbejdsgiverbidrag m.v.	15.852	12
Lønsumsafgift	50.691	56
	1.960.189	1.994
6 - Møder:		
Diverse indkøb	30.279	32
Kørsel taxa	698	1
Kørsel i øvrigt	1.528	3
	32.505	36
7 - Kongres:		
Kørsel kongres	1.335	0
Forberedende kursus	6.759	8
Andre udgifter kongres	3.631	3
	11.725	11

		2014 t.kr
8 - Kurser, styrelsen:		
Kursusafgifter styrelsen	24.339	22
Kursusdiæter styrelsen	762	3
Kursusafgifter andet	12.134	14
	37.235	39
9 - Kurser m.v., medlemmer:		
Kunstarrangementer	3.000	3
Generalforsamling	6.111	9
Medlemskursus, Frederiksdal	122.868	0
- anvendt henlæggelse	-50.000	0
Foredrag m.v., medlemskurser	22.500	0
DHL Stafetten	0	21
Diverse	10.267	9
	114.746	42
10 - Hensættelser til nyanskaffelser m.v.:		
Saldo primo	50.000	0
- anvendt til medlemskursus	-50.000	0
Hensat til 2016	35.000	50
	35.000	50
11 - Ejendommen, matr.nr. 3 bm, Løjtegård:		
Anskaffelsessum	1.034.396	1.034
Regulering til kontantværdi primo	765.604	766
Årets regulering til kontantværdi	0	0
	1.800.000	1.800

		2014 t.kr
12 - Tilgodehavender:		
Tilgodehavende DLF	67.098	0
Andre tilgodehavender	12.630	4
Periodeafgrænsningsposter	12.487	28
	92.215	32
13 - Skyldige omkostninger:		
Skyldigt frikøb	1.002.511	957
Beregnede feriepenge	23.926	0
Øvrige skyldige omkostninger	65.467	75
	1.091.904	1.032

14 - Obligationer:

Obligationsbeholdningerne kan specificeres således, idet de i regnskabet er opført til kursværdi:

STØTTEFOND:

Nom. 0, 5% BRF 111, 2038	0	38
Nom. 0, 5% BRF 111B, 2035	0	30
Nom. 0, 5% RD 23SD, 2038	0	12
Nom. 0, 5% RD 23SD, 2032	0	9
2092 stk. Lån & Spar Invest mix obligationer	201.898	103
Tilgodehavende rente pr. 1/1 2016	0	1
	201.898	193
Kursværdien udgør ultimo	201.898	192

		2014 t.kr
14 - Obligationer: (fortsat)		
SÆRLIG FOND:		
Nom. 0, 5% BRF 111B, 2038	0	80
Nom. 0, 5% RD 23D, 2032	0	45
Nom. 0, 5% BRF, 2035	0	86
Nom. 0, 5% NK, 03D, 2038	0	44
Nom. 0, 5% NK, 03D, 2035	0	63
17.447 stk. Lån & Spar Invest mix obligationer .	1.683.810	536
Tilgodehavende rente pr. 1/1 2016	0	4
	1.683.810	858
Kursværdien udgør ultimo	1.683.810	854
AKTIVITETSKONTO:		
Nom. 0, 5% BRF 411, 2038	0	6
Tilgodehavende rente pr. 1/1 2016	0	0
	0	6
Kursværdien udgør ultimo	0	6

Vi, kredsens kritiske revisorer, har ved den stikprøvekontrol, som vi har anset for nødvendig, konstateret, at kredsens midler er anvendt efter deres formål under hensyn til kredsens vedtægter, budget og vedtagelser på kredsens generalforsamling og kredsens styrelsesmøder.

Kastrup, den 25. februar 2016

Henriette Holte Thorius

Michael Vrochopoulos