

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 2018



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

	<u>Side</u>
Anvendt regnskabspraksis	1
Resultatopgørelse for 2018	2
Balance pr. 31. december 2018	3-4
Støttefond:	
Resultatopgørelse for 2018 og balance pr. 31. december 2018 ..	5
Særlig Fond:	
Resultatopgørelse for 2018 og balance pr. 31. december 2018 ..	6
Aktivitetskonto:	
Resultatopgørelse for 2018 og balance pr. 31. december 2018 ..	7
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	8-9
Noter	10-14
Revisionspåtegning, interne revisorer	15

Generelt:

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

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 styrelsesbeslutede hensættelser.

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 2018

2.

Budget 2018 t.kr.	Noter			2017 t.kr.
		Indtægter:		
2.300		Kontingentindtægter Kreds 13...	2.265.585	2.232
223	1	AKUT-fondsmidler	242.579	237
0	2	Andre indtægter	82.267	0
50		Adm.bidrag Særlig Fond	50.000	50
2.573		Indtægter i alt	2.640.431	2.519
-----			-----	-----
		Udgifter:		
120	3	Ejendommens drift.....	110.744	202
157	4	Kontorholdsudgifter	145.680	157
16	5	Repræsentation	17.198	17
2.042	6	Lønninger	1.981.189	1.999
38	7	Møder	33.910	37
16	8	Kongres	10.702	16
58	9	Kurser, styrelsen	44.154	58
25	10	Kurser m.v., medlemmer	29.992	65
47		Pensionistarrangementer	45.833	43
-4		Udadvendte aktiviteter	0	10
0		Kontingent HØ	11.324	-9
0		Regulering beregnet frikøb	26.000	0
70	11	Hensættelser	150.000	0
2.585		Udgifter i alt	2.606.726	2.595
-----			-----	-----
-12		Resultat før renter	33.705	-76
2		Renteindtægter	1.639	1
2		Renteindtægter, Støttefond	0	3
0		Renteudgifter	0	0
4		Resultat før skat	35.344	-72
0		Foreningsskat	0	0
-8		Årets resultat	35.344	-72
===			=====	===

Noter2017
t.kr**Aktiver:**

Anlægsaktiver:			
12	Ejendommen, matr.nr. 3 <u>bm</u> ,		
	Løjtegård	1.800.000	1.800
	Kunstværker	<u>28.940</u>	<u>29</u>
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	1.828.940	1.829
		-----	-----
Omsætningsaktiver:			
13	Tilgodehavender	206.459	278
	Mellemregning Særlig Fond	25.000	0
	Mellemregning Aktivitetskonto ..	<u>142</u>	<u>0</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	231.601	278
		-----	---
Likvide beholdninger:			
	Kassebeholdning	819	0
	Indestående i Lån & Spar Bank ..	<u>702.730</u>	<u>66</u>
	<u>Likvide beholdninger i alt</u>	703.549	66
		-----	---
	Aktiver Kreds 13	2.764.090	2.173
	Egenkapital i Støttefond	336.815	342
	Egenkapital i Særlig Fond	1.993.823	2.077
	Egenkapital i Aktivitetskonto	<u>54.226</u>	<u>66</u>
	Aktiver i alt	5.148.954	4.658
		=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

4.

Noter2017
t.kr**Passiver:**

Egenkapital:

Saldo primo	1.541.742	1.478
Regulering ejendomsværdi	0	0
Gældseftergivelse fra Støttefonden	0	136
Årets resultat	35.344	-72

<u>Egenkapital Kreds 13</u>	1.577.086	1.542
-----------------------------	-----------	-------

Egenkapital i Støttefond	336.815	342
Egenkapital i Særlig Fond	1.993.823	2.077
Egenkapital i Aktivitetskonto	54.226	66

<u>Egenkapital i alt</u>	3.961.950	4.027
	-----	-----

Hensættelser:

11	Hensat beregnet til frikøb	377.000	351
	Hensat til nyanskaffelser m.v. .	150.000	0

<u>Hensættelser i alt</u>	527.000	351
	-----	---

Kortfristet gæld:

14	Skyldig foreningsskat	0	0
	Skyldige omkostninger	660.004	280
	Mellemregning Støttefond	0	0
	Mellemregning Særlig Fond	0	0

<u>Kortfristet gæld i alt</u>	660.004	280
	-----	---

Passiver i alt	5.148.954	4.658
	=====	=====

STØTTEFOND

5.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

<u>Noter</u>			2017 <u>t.kr</u>
	Indtægter:		
	Renteindtægter bank	498	1
	Rente og kursreguleringer, værdipapirer	-3.431	5
		-2.933	6
	Udgifter:		
	Udadvendte aktiviteter	2.000	0
	Renter overført til Kreds 13	0	3
	Årets resultat	-4.933	3
		=====	===

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Aktiver:		
	Indestående i Lån & Spar Bank	131.883	131
	Mellemregning Kreds 13	0	0
15	Værdipapirer	204.932	211
	Aktiver i alt	336.815	342
		=====	===
	Passiver:		
	Egenkapital:		
	Saldo primo	341.748	475
	Gældseftergivelse, mellemregning primo	0	-136
	Årets resultat	-4.933	3
	<u>Egenkapital i alt</u>	336.815	342
		-----	---
	Passiver i alt	336.815	342
		=====	===

SÆRLIG FOND

6.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Noter2017
t.kr**Indtægter:**

Renteindtægter bank	96	0
Rente og kursreguleringer, værdipapirer	-33.577	52
	-33.481	52

Udgifter:

Adm.bidrag inkl. revision	50.000	50
---------------------------------	--------	----

Årets resultat

-83.481	2
=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Aktiver:

15	Indestående i Lån & Spar Bank	13.190	17
	Værdipapirer	2.005.633	2.060
	Aktiver i alt	2.018.823	2.077
		=====	=====

Passiver:

Egenkapital:

Saldo primo	2.077.304	2.075
Årets resultat	-83.481	2

Egenkapital i alt

1.993.823	2.077
-----	-----

Gæld:

Foreningsskat	0	0
Mellemregning Kreds 13	25.000	0

Gæld i alt

25.000	0
-----	---

Passiver i alt

2.018.823	2.077
=====	=====

AKTIVITETSKONTO

7.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Noter

2017
t.kr

Indtægter:

Renteindtægter bank	307	<u>0</u>
---------------------------	-----	----------

Udgifter:

Kreds 13 Løb	11.901	<u>0</u>
--------------------	--------	----------

Årets resultat	-11.594	0
	=====	===

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

Aktiver:

Indestående i Lån & Spar Bank	54.368	<u>66</u>
------------------------------------	--------	-----------

Aktiver i alt	54.368	66
	=====	===

Passiver:

Egenkapital:

Saldo primo	65.820	66
Årets resultat	-11.594	<u>0</u>

<u>Egenkapital i alt</u>	54.226	66
	-----	---

Gæld:

Foreningsskat	0	0
Mellemregning Kreds 13	142	<u>0</u>

<u>Gæld i alt</u>	142	0
	---	---

Passiver i alt	54.368	66
	=====	===

Til medlemmerne i Danmarks Lærerforening, Kreds 13

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danmarks Lærerforening, Kreds 13 for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt regnskab for Støttefond, Særlig Fond og Aktivitetskonto. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2018 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 kredsen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IES-BAs 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 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 kredsens 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 likvidere foreningen, 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. 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.

Fejlinformation 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 kredsens 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 kredsens 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 foreringen 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.

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 19. februar 2019

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

Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-29381

NOTER

10.

2017
t.kr**1 - AKUT-fondsmidler:**

Opsparet rådighedsbeløb 2017	852	3
Rådighedsbeløb 2018	<u>243.558</u>	<u>235</u>
	244.410	238
Heraf anvendt i regnskabsåret:		
Frikøb, Tårnby og Dragør Kommune	0	0
Refunderet til Kreds 13	<u>242.579</u>	<u>237</u>
Opsparet rådighedsbeløb ultimo	1.831	1
	=====	===

2 - Andre indtægter:

Refusion Frikøb HØ	32.267	0
Tilskud DLF "Ny Start"	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	82.267	0
	=====	===

3 - Ejendommens drift:

Ejendomsskatter	31.944	31
Renovation	4.780	6
Vandbidrag	1.033	1
Forsikringer	5.171	5
Lys/varme	23.000	25
Rengøring	27.627	28
Diverse	0	2
Reparation og vedligeholdelse	<u>17.189</u>	<u>104</u>
	110.744	202
	=====	===

NOTER

11.

2017
t.kr

4 - Kontorholdsudgifter:

Kontorartikler	6.456	3
Reparation og vedligeholdelse	0	1
Småanskaffelser	6.590	6
Telefon og IT	13.311	16
Kopimaskine	4.352	5
Porto	100	0
Forsikringer	24.166	23
Edb-udgifter	2.088	6
Abonnementer/licenser	10.490	10
Pjecer, love og cirkulærer	0	0
e-conomic program og assistance revisor	2.535	8
Revision og regnskabsassistance, rest 2017	625	2
Revision og regnskabsassistance	45.000	44
Bankgebyrer og NETS/DLF	29.967	33
	145.680	157
	=====	=====

5 - Repræsentation:

Gaver og blomster m.v.	13.118	11
Restaurationsbesøg	4.080	6
	17.198	17
	=====	=====

6 - Lønninger:

Lønfriskøb	0	309
Løn/friskøb formanden	628.639	535
Løn/friskøb næstformanden	119.911	174
TR-lønninger/friskøb	401.830	251
Løn kontorhjælp	182.281	180
Pension kontorhjælp	26.081	26
Andre pensioner	1.620	63
Feriepengeforpligtelse, regulering	-691	0
Løn/friskøb sagsbehandleren	348.320	340
Friskøb kasserer	183.355	0
Øvrige lønninger/honorarer	9.600	8
ATP og arbejdsgiverbidrag m.v.	13.961	17
Lønsumsafgift	66.282	96
	1.981.189	1.999
	=====	=====

NOTER

12.

2017
t.kr

7 - Møder:

Diverse indkøb	32.791	36
Kørsel taxa	843	1
Kørsel i øvrigt	<u>276</u>	<u>0</u>
	33.910	37
	=====	===

8 - Kongres:

Kørsel kongres	213	1
Forberedende kursus	6.303	10
Andre udgifter kongres	<u>4.186</u>	<u>5</u>
	10.702	16
	=====	===

9 - Kurser, styrelsen:

Kursusafgifter styrelsen	32.186	44
Kursusdiæter	2.240	1
Kursusafgift sagsbehandler	700	0
Kursusafgift sekretær	4.900	6
Kursusafgifter andet	<u>4.128</u>	<u>7</u>
	44.154	58
	=====	===

10 - Kurser m.v., medlemmer:

Kunstarrangementer	3.400	1
Generalforsamling	7.833	9
Medlemskursus, Frederiksdal	0	139
- anvendt henlæggelse	0	110
Foredrag og andre arrangementer	18.759	19
Kreds 13 løb	<u>0</u>	<u>7</u>
	29.992	65
	=====	===

NOTER

13.

2017
t.kr**11 - Hensættelser til nyanskaffelser m.v.:**

Saldo primo	0	110
- anvendt 2018	0	110
Hensat til 2019	100.000	0
Hensat "Ny Start"	<u>50.000</u>	<u>0</u>
	150.000	0
	=====	===

12 - Ejendommen, matr.nr. 3 bm, Løjtegård:

Anskaffelsessum	1.034.396	1.034
Regulering til kontantværdi primo	765.604	766
Årets regulering til kontantværdi	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.800.000	1.800
	=====	=====

13 - Tilgodehavender:

Tilgodehavende DLF	180.390	175
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.069</u>	<u>103</u>
	206.459	278
	=====	===

14 - Skyldige omkostninger:

Skyldigt frikøb	565.343	66
Beregnete feriepenge	23.995	25
A-skat, AM-bidrag og ATP	15.015	89
Øvrige skyldige omkostninger	<u>55.651</u>	<u>100</u>
	660.004	280
	=====	===

15 - Værdipapirer:

Beholdningerne af investeringsbeviser kan specificeres således, idet de i regnskabet er opført til kursværdi:

STØTTEFOND:

2092 stk. Lån & Spar Invest mix obligationer ..	204.932	211
	=====	===

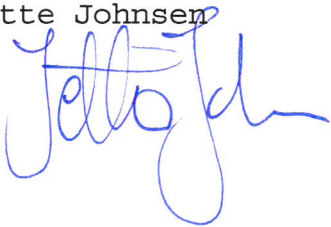
SÆRLIG FOND:

20.474 stk. Lån & Spar Invest mix obligationer .	2.005.633	2.060
	=====	=====

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 19. februar 2019

Jette Johnsen



Lene Damgård Pedersen

