

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på kredsens
generalforsamling

den / 2018

Dirigent



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

GENTOFTE KOMMUNELÆRERFORENING

Hellerupvej 44, 2900 Hellerup

CVR nr. 27 13 76 28

Årsregnskab for 2017



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

	<u>Side</u>
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	1-2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse for 2017	4
Balance pr. 31. december 2017	5-6
Noter	7-9
Opgørelse af skattepligtig indkomst	10
Særlig Fond:	
Resultatopgørelse 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12

Til medlemmerne i Gentofte Kommunalærerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Kommunalærerforening for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt regnskab for Særlig Fond. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017 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 foreningen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBAs 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 foreningens 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 regnskabsbrugere 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 væsentlige 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 foreningens 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 foreningens 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 foreningen 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 5. februar 2018

REVISIONSFIRMAET

EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSKAB
CVR NR. 32 32 72 49


Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-29381

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 -omkostninger samt realiseret kursgevinst eller tab ved udtrækning/salg af aktier og obligationer.

Selskabsskat:

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

Materielle anlægsaktiver:

Anskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

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

Værdipapirer:

Værdipapirer er optaget til statusdagens kurs. Kursreguleringer føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital:

Ej realiseret kursgevinst vedrørende henholdsvis aktier og obligationer medtages under egenkapitalen.

Hensættelser:

Heri indgår generalforsamlingsbeslutede henlæggelser.

Gældsforpligtelser:

Prioritetsgæld og andre 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.

<u>Noter</u>		Budget 2017 <u>t.kr</u>	<u>2016</u>
	Indtægter:		
	Kontingenter i alt	2.071.380	2.283.587
	Kontingent HØ og SAKS ..	<u>-9.975</u>	<u>-11.580</u>
		2.061.405	2.272.007
	Akut tildeling	285.677	262.416
1	Renter og udbytte	<u>110.259</u>	<u>156.758</u>
	<u>Indtægter i alt</u>	2.457.341	2.691.181
		-----	-----
	Udgifter:		
2	Kontorhold	135.143	140.608
3	Kredskontor	218.287	211.314
4	PR og kampagner	10.240	7.717
5	Møder og kurser	327.857	264.244
6	Frikøb, pension og skattefrie ydelser	862.162	803.505
7	Løn og vederlag, ansatte	800.522	896.856
	Revision	12.000	12.000
	Rejselegater	25.000	25.000
	Arbejdsmiljøpris	10.000	10.000
	Hensat til IT	15.000	15.000
	Hensat til indretning kredskontor	<u>25.000</u>	<u>0</u>
	<u>Udgifter i alt</u>	2.441.211	2.386.244
		-----	-----
	Årets resultat	16.130	304.937
		=====	=====

Noter2016**Aktiver:**

	Anlægsaktiver:	
8	Aktier, investeringsforeninger og obligationer	2.367.491 2.369.155
	Aktiver i Særlig Fond, jf. s. 12 .	<u>3.600.000 3.604.282</u>
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>5.967.491 5.973.437</u> -----
	Omsætningsaktiver:	
	Forudbetalt løn	48.226 47.590
	Tilgodehavende kontingent, afregning DLF	171.159 44.614
	Andre tilgodehavender	0 2.360
	Mellemregning Særlig Fond	897.672 941.489
	Tilgodehavende udbytteskat	5.074 17.205
	Kassebeholdning	171 171
	Lån & Spar Bank	<u>16.861 90.226</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>1.139.163 1.143.655</u> -----
	Aktiver i alt	<u>7.106.654 7.117.092</u> =====

Noter2016**Passiver:**

Egenkapital:		
Saldo primo	3.035.717	2.796.799
Kursreguleringer:		
Aktier og investeringsforeninger	24.992	-64.032
Obligationer	0	-1.987
Årets resultat	<u>16.130</u>	<u>304.937</u>
	3.076.839	3.035.717
Egenkapital Særlig Fond, jf. s. 12	<u>2.635.169</u>	<u>2.662.793</u>
<u>Egenkapital i alt</u>	5.712.008	5.698.510
	-----	-----
Hensættelser:		
Frikøbsforpligtelse	330.813	330.813
Hensat til IT	68.584	53.584
Hensat til indretning kredskontor .	<u>2.476</u>	<u>64.450</u>
<u>Hensættelser i alt</u>	401.873	448.847
	-----	-----
Kortfristet gæld:		
Gæld i Særlig Fond, jf. s. 12	964.831	941.489
Skyldig A-skat og AM-bidrag	21.122	27.180
Skyldige omkostninger	<u>6.820</u>	<u>1.066</u>
<u>Kortfristet gæld i alt</u>	992.773	969.735
	-----	-----
Passiver i alt	7.106.654	7.117.092
	=====	=====

Foranstående regnskab er godkendt på kredsstyrelsesmødet den / 2018.

Jeppe Dehli
Formand

Niels Jørgen Engel
Kasserer

Budget	
2017	
<u>t.kr</u>	<u>2016</u>

1 - Renter og udbytte:

Renteindtægter:

Lån & Spar	866	1	889
Obligationer og inv.foreninger ...	3.121	5	33.772
Mellemregning, Særlig Fond	44.529	43	43.851
Tab ved salg og udtrækning af obl.	-1.104	0	0
Aktieudbytte	<u>62.847</u>	<u>90</u>	<u>78.246</u>
	110.259	139	156.758
	=====	===	=====

2 - Kontorhold:

Kontorartikler/udstyr	8.565	10	9.781
Kopiering og leasing	33.466	38	40.335
Telefon, internet	10.583	9	7.199
Porto	257	1	0
Gebyr, administrationsopkrævning DLF	36.696	38	40.592
Gebyrer, Bluegarden	4.910	7	6.325
Gebyrer, bank	571	1	630
Håndbøger og blade	5.985	10	6.825
Gaver og repræsentation	15.243	15	11.606
Forsikring	13.052	15	14.575
IT-udgifter	<u>5.815</u>	<u>5</u>	<u>2.740</u>
	135.143	149	140.608
	=====	===	=====

3 - Kredskontor:

Husleje Hellerupvej	156.000	156	156.000
Varme/vand	28.583	27	26.946
El	11.943	11	7.936
Løn, rengøring	17.086	15	17.476
Vinduespolering	<u>4.675</u>	<u>5</u>	<u>2.956</u>
	218.287	214	211.314
	=====	===	=====

NOTER

8.

Budget
2017
t.kr2016**4 - PR og kampagner:**

PR og kampagner	10.240	15	7.717
	=====	===	=====

5 - Møder og kurser:

KR og TR møder	26.161	25	22.760
Medlemsmøder	9.642	10	10.541
Generalforsamling	12.921	15	15.109
Kurser og konferencer	199.022	175	138.963
Åbent kursus	43.274	60	48.569
Kongres	3.544	5	3.013
Kørsel	9.000	10	7.787
Mødediæter	8.703	5	2.974
Pensionistmøder m.m.	<u>15.590</u>	<u>16</u>	<u>14.528</u>
	327.857	321	264.244
	=====	===	=====

6 - Frikøb, pensioner og skattefrie ydelser:

Frikøb TR og TR-suppleanter	102.640	104	98.124
Frikøb kredsstyrelsen	606.118	615	542.114
Skattefrie ydelser	<u>153.404</u>	<u>156</u>	<u>163.267</u>
	862.162	875	803.505
	=====	===	=====

7 - Løn og vederlag, ansatte:

Sagsbehandler	595.328	592	700.459
Bogholder	31.495	30	29.207
Vederlag formand	99.012	100	97.258
Vederlag næstformand	33.004	34	33.184
Lønsumsafgift og ATP	<u>41.683</u>	<u>47</u>	<u>36.748</u>
	800.522	803	896.856
	=====	===	=====

2016**8 - Aktier, investeringsforeninger og obligationer:**

Aktier:

Lån & Spar Bank A/S, 198 stk.	95.931	90.090
	-----	-----

Investeringsforeninger:

Lån & Spar Bank Invest obligationer, 13.180 stk.	1.174.206	1.167.089
Lån & Spar Bank Invest Verden, 3.221 stk. ...	322.422	308.876
Lån & Spar Bank Invest Danmark, 0 stk.	0	140.291
Lån & Spar Bank aktier, 1.385 stk.	188.775	0
Gudme Raaschou European High Yield, 3.500 stk	413.000	413.177
Gudme Raaschou Nordic Alpha, 0 stk.	0	57.002
Gudme Raaschou Classics, 908 stk.	104.420	97.237
	<u>2.298.754</u>	<u>2.183.672</u>
	-----	-----

Obligationer:

Nykredit:

5% 01E 2041	4.183	6.239
4% 02D 2028	64.554	89.154
	<u>68.737</u>	<u>95.393</u>
	-----	-----

I alt

	<u>2.367.491</u>	<u>2.369.155</u>
	=====	=====

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

10.

Renter, netto, Særlig Fond, jf. side 11	-44.605
Renteindtægter m.v., jf. side 7	110.259
Ej realiseret kurstab, aktier, jf. side 6	24.992
Ej realiseret kurstab, obligationer, jf. side 6	<u>0</u>
	90.646
Bundfradrag	<u>200.000</u>
Negativ skattepligtig indkomst	-109.354
	=====

Gentofte Kommunalærerforening er derfor ikke omfattet af selskabsskattebetaling for 2017.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

		<u>2016</u>
Ejendommens drift:		
Husleje Hellerupvej	156.000	156.000
Vedligeholdelse	-8.498	-31.848
Snerydning	-33.034	-32.235
Forsikring	-6.597	-6.483
Ejendomsskatter og renovation	<u>-41.410</u>	<u>-41.635</u>
<u>Ejendommens drift i alt</u>	66.461	43.799
	-----	-----
Udgifter:		
Andel løn bogholder/kasserer	42.630	32.128
Revision	6.750	6.750
Gebyrer	<u>100</u>	<u>99</u>
<u>Udgifter i alt</u>	49.480	38.977
	-----	-----
Resultat før renter	16.981	4.822
	-----	-----
Renteindtægter	27	56
Renteudgifter, mellemregning GKL	44.529	43.851
Renteudgifter	<u>103</u>	<u>134</u>
<u>Renter i alt, netto</u>	44.605	43.929
	-----	-----
Årets resultat	-27.624	-39.107
	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

		<u>2016</u>
Aktiver:		
Anskaffelsessum ejendom	2.750.000	2.750.000
Ombygning 2007	206.750	206.750
Ombygning, håndværkerudgifter 2002	101.821	101.821
Regulering til ejendomsværdi 2010	499.154	499.154
Advokat og skøde	<u>42.275</u>	<u>42.275</u>
<u>Ejendommen i alt</u>	3.600.000	3.600.000
Lån & Spark Bank	<u>0</u>	<u>4.282</u>
Aktiver i alt	3.600.000	3.604.282
	=====	=====
Passiver:		
Egenkapital:		
Saldo primo	2.662.793	2.701.900
Årets resultat	<u>-27.624</u>	<u>-39.107</u>
<u>Egenkapital i alt</u>	2.635.169	2.662.793
	-----	-----
Gæld:		
Lån & Spar Bank	67.159	0
Mellemregning GKL	<u>897.672</u>	<u>941.489</u>
<u>Gæld i alt</u>	964.831	941.489
	-----	-----
Passiver i alt	3.600.000	3.604.282
	=====	=====