

FOA 1



SAMMEN
GØR VI FORSKELLEN

Årsregnskab for 2023

Indholdsfortegnelse

	Side
Afdelingsoplysninger	3
Årsregnskabet's godkendelse	
• Valgte bilagskontrollanter	4
• Repræsentantskabet	5
Revisionspåtegning	6 - 7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	
• Aktiver	13
• Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	
• Til resultatopgørelse	16 - 17
• Til balance	18

Afdelingsoplysninger

Forbund: FOA – Fag og Arbejde
Afdeling: **FOA 1**

CVR-nr.: 18 86 31 03

Adresse: Vilhelm Thomsens Allé 9
2500 Valby

Tlf.: 46 97 11 00
Hjemmeside: www.foa1.dk
E-mail: foa1@foa.dk

Regnskabsår: 1. januar – 31. december 2023

Revision: BHA Statsautoriseret Revision A/S

Årsregnskabet's godkendelse

Valgte bilagskontrollanter:

I henhold til afdelingens love har vi foretaget kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og fundet det i overensstemmelse med bogføringen. Vi har påset, at omkostningerne og indtægterne er disponeret i overensstemmelse med afdelingslovene og repræsentantskabets samt generalforsamlingens beslutninger.

Vi har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Vor gennemgang har ikke givet anledning til bemærkninger.

Valby, den 17. maj 2024

Betina Dyrland Santoro
Bilagskontrollant

Lars Skandrup Mårtensson
Bilagskontrollant

Årsregnskabet's godkendelse

Repræsentantskabet:

Repræsentantskabet har dags dato godkendt årsregnskabet for 2023.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med foreningens love og god regnskabsskik for ikke erhvervsdrivende foreninger.

Det er repræsentantskabets opfattelse, at den anvendte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af afdelingens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 17. maj 2024

Afdelingsledelsen

Ken Petersson Jesper Hesselholdt Steen Vadgaard

Repræsentantskab

Klaus Gerschanoff Claus Windfeld Jens Jensen Dennis Vagtborg

Flemming Dam Lars Berchen Bjerg Tomislav Sørensen Camilla Glavind

Helle T. Rasmussen Martin Bjerg Nielsen Flemming Bertelsen Robert Jensen

Casper Fisker Gerard Benjamin Kim Petersen Marianne Luckow

Kim Bach Thomas Hald Kaj Duvander Rasmus Johnsen

Claus Westerberg Henning W. Hansen Per Elleby Thomas Bøgeby

Søren Klitmøller Jan Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i FOA 1

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for FOA 1 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis og foreningens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 i overensstemmelse med foreningens vedtægter og beskrivelse af den anvendte regnskabspraksis.

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 lotteriet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 foreningens vedtægter og beskrivelsen af den anvendte regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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.

Fejlinformationer 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 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.

Hellerup, den 17. maj 2024
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Jeppe Winding
statsautoriseret revisor
mne41343

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

FOA 1's hovedaktiviteter har i regnskabsåret været overenskomstforhandlinger, forhandlinger af vilkår for grupper og enkeltmedlemmer, sagsbehandling for medlemmer og tillidsvalgte, rådgivning af medlemmer og tillidsvalgte, information af medlemmer og tillidsvalgte, uddannelse af tillidsvalgte samt afholdelse af faglige aktiviteter for medlemmer og tillidsvalgte.

Resultat og egenkapital

Årets resultat udviser et overskud på kr. 157.572, der er overført til fonden for ekstraordinære faglige aktiviteter.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2023 kr. 9.013.535. Heraf udgør frie reserver kr. 4.900.470 og henlæggelser kr. 4.113.065.

Værdipapirer

FOA 1 er i besiddelse af aktier i Arbejdernes Landsbank for kr. 551.000.

Medlemsudvikling

Antallet af erhvervsaktive medlemmer fra 31. december 2022 til 31. december 2023 er faldet med 12 personer, svarende til et fald på 0,35%.

Antallet af efterlønsmedlemmer fra 31. december 2022 til 31. december 2023 er faldet med 18 personer, svarende til et fald på 32,79%.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet

Årsregnskabet for fagforeningen er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og nedenstående regnskabspraksis.

Årsregnskabet afviger fra god regnskabsskik, idet posten ejendomsudgifter indeholder renter af gæld vedrørende foreningens ejendom i overensstemmelse med hovedforbundets regnskabs-standarder.

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.

Ekstraordinære poster indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til afdelingens hovedaktiviteter, herunder poster vedrørende tidligere år.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

Kontingenter

Modtagne kontingenter vedrørende regnskabsperioden indgår i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, løn og administration.

Finansielle poster

Renter m.v. indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer. Renter m.v. indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Foreningen er kun skattepligtig af ejendomsudlejningen.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Der foretages lineære afskrivninger som følger:

Bygninger	75 år
Inventar	6 år
Edb-udstyr	3 år

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, omfattende unoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Forudbetalte omkostninger

Forudbetalte omkostninger indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

I fonde indgår vedtægtsbestemte, generalforsamlingsbesluttede eller repræsentantskabsbesluttede henlæggelser.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

Note	2023 <u>kr.</u>	2022 <u>kr.</u>
Kontingenter	10.434.140	10.210.148
Indtægter i alt	10.434.140	10.210.148
1 Lønninger, pensioner m.v.	8.356.163	8.429.688
Møde- og uddannelsesaktiviteter	243.068	-129.247
2 Information	213.411	246.101
3 Administration	485.351	408.259
4 Tilskud, gaver m.v.	732.852	701.063
5 Ejendom	185.951	217.111
Udgifter i alt	10.216.796	9.872.975
Resultat af ordinær drift	217.344	337.173
6 Ekstraordinære poster	9.088	585.706
Driftsresultat før afskrivninger	226.432	922.879
7 - 8 Afskrivninger	-146.664	-146.664
Driftsresultat	79.768	776.215
Renter m.v.	96.068	112.675
Resultat før skat	175.836	888.890
Skat af ejendommens drift	-18.264	0
Årets resultat	157.572	888.890
9 - 14 Overført fra FOA 1s fonde	0	0
Årets resultat til disposition	157.572	888.890
Der foreslås disponeret således:		
Frie reserver	0	0
Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	157.572	888.890
I alt	157.572	888.890

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

Note		2023	2022
		kr.	kr.
7	Ejendom, Vilhelm Thomsens Allé 9, 2500 Valby	6.631.438	6.763.756
8	Inventar	30.490	44.836
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.661.928	6.808.592
	Aktier, Arbejdernes Landsbank	551.000	546.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	551.000	546.000
	Anlægsaktiver i alt	7.212.928	7.354.592
	Kontingent	28.639	28.011
	Forudbetalt løn	76.924	79.201
	Forudbetalte omkostninger	97.270	611
	Tilgodehavende skat	0	30.030
	Mellemregning KLS	599.125	695.132
	Mellemregning PMF	375.240	445.444
	Øvrige tilgodehavender	24.540	65.518
	Tilgodehavender i alt	1.201.738	1.343.947
	Kasse	35.581	15.400
	Bank	4.339.213	3.829.419
	Likvide beholdninger i alt	4.374.794	3.844.819
	Omsætningsaktiver i alt	5.576.532	5.188.766
	Aktiver i alt	12.789.460	12.543.358

Balance pr. 31. december 2023

Passiver

Note	2023 kr.	2022 kr.
Saldo pr. 1. januar	4.900.470	4.900.470
Årets resultat fra resultatopgørelse	0	0
Formue i alt	4.900.470	4.900.470
Bistandsfonden	771.675	810.186
Fonden til ekstraordinære faglige aktiviteter	3.183.071	3.038.023
Uddannelsesfond	99.849	99.849
Udviklingsfond	58.470	58.470
Fonde i alt	4.113.065	4.006.528
Egenkapital i alt	9.013.535	8.906.998
Pantebrev Pen-Sam	692.768	1.196.028
Depositum A-kassen	200.798	181.049
Langfristet gæld i alt	893.566	1.377.077
Afdrag pantebreve Pen-Sam	503.260	461.938
Skyldig skat	6.252	0
Skyldig A-skat, AM, ATP og pension	209.602	13.307
Hensatte feriepenge	571.776	409.022
Skyldige omkostninger	1.173.946	786.321
Mellemregning Forbundet	9.187	180.359
Mellemregning AKUT	408.336	408.336
Kortfristet gæld i alt	2.882.359	2.259.283
Gæld i alt	3.775.925	3.636.360
Passiver i alt	12.789.460	12.543.358

Prioritetsgæld som forfalder efter 5 år udgør kr. 0.

9 Sikkerhedstillelse

Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2023

Egenkapitalopgørelse

	2023	2022
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Saldo pr. 1. januar	4.900.470	4.900.470
Årets resultat fra resultatopgørelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Formue i alt	<u>4.900.470</u>	<u>4.900.470</u>
Bistandsfond		
Bistandsfond primo	810.186	834.982
Kontingent & henlæggelser i regnskabsåret	209.175	208.135
Udbetalt i regnskabsåret	<u>-247.686</u>	<u>-232.931</u>
Bistandsfond i alt	<u>771.675</u>	<u>810.186</u>
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter		
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter primo	3.038.023	2.149.133
Årets resultat fra resultatopgørelse	157.572	888.890
Udbetalt i regnskabsåret	<u>-12.524</u>	<u>0</u>
Fond til ekstraordinære faglige aktiviteter i alt	<u>3.183.071</u>	<u>3.038.023</u>
Uddannelsesfond		
Uddannelsesfond primo	99.849	99.849
Forbrugt i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Uddannelsesfond i alt	<u>99.849</u>	<u>99.849</u>
Udviklingsfond		
Udviklingsfond primo	58.470	58.470
Forbrugt i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Udviklingsfond i alt	<u>58.470</u>	<u>58.470</u>
Fonde i alt	<u>4.113.065</u>	<u>4.006.528</u>
Egenkapital i alt	<u><u>9.013.535</u></u>	<u><u>8.906.998</u></u>

Noter til resultatopgørelse

Note	2023 <u>kr.</u>	2022 <u>kr.</u>
1 Lønninger, pensioner m.v.		
Lønninger	6.753.570	7.002.401
Feriepenge/særlig feriegodtgørelse	432.035	446.806
Hensatte feriepenge, regulering	162.754	176.268
Fratrædelsesgodtgørelse	0	5.000
Pension	1.093.691	1.103.630
ATP	33.010	36.671
Lønsumsafgift	475.204	462.421
Arbejdsgivernes elevrefusion & barselsfond	94.863	108.986
Refusioner	-496.600	-507.092
Personaleomkostninger	87.072	200.509
PMF Ss andel af lønninger m.v.	10.264	-160.206
KLSs andel af lønninger m.v.	-289.700	-445.706
Lønninger, pensioner m.v. i alt	8.356.163	8.429.688
2 Information		
Etterten, blad til medlemmer	194.589	231.133
Marchandise til medlemmer	8.584	14.968
Jobopslag	10.238	0
Information i alt	213.411	246.101
3 Administration		
Telefon, fax, mobil, datatrafik m.v.	27.352	35.959
Porto og fragt	5.260	-934
Revision/advokat	88.141	114.360
Brevpapir, kopipapir og kuverter	25.214	16.249
Forsikringer	73.602	63.792
Småinventar m.v.	183.461	137.800
Repræsentation	0	9.261
Lønandel regionsamarbejde m.m.	187.670	186.501
Kontingenter	84.371	84.918
Øvrige administrationsudgifter	31.305	28.391
PMF Ss andel af administration	-5.366	-10.558
A-kassens andel af administration	-114.927	-152.213
KLSs andel af administration	-100.732	-105.267
Administration i alt	485.351	408.259

Noter til resultatopgørelse

Note	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4 Tilskud, gaver m.v.		
Klubtilskud og seniorklubtilskud	523.842	493.473
Hensættelse til Bistandsfond	209.010	207.590
Tilskud, gaver m.v. i alt	732.852	701.063
5 Ejendom		
Renteudgifter, pantebreve Pen-Sam	128.846	166.775
Ejendomsskatter	369.361	384.504
Ejendomsforsikring	41.530	40.559
Indvendig og udvendig vedligeholdelse	778.400	11.331
El, vand og varme	199.671	315.321
Alarm, abonnement m.v.	139.777	155.072
Måtteservice, linned, rengøringsartikler m.v.	89.097	57.479
Øvrige ejendomsudgifter	141.329	105.691
Huslejeindtægter A-kassen	-872.631	-724.197
Huslejeindtægter PMF	-280.780	-276.328
PMFs andel af ejendom	-67.265	-43.939
A-kassens andel af ejendom	-96.252	-110.125
KLSs andel af ejendom	-385.132	134.968
Ejendom i alt	185.951	217.111
6 Ekstraordinære poster		
Ekstraordinære indtægter	9.088	585.706
Ekstraordinære udgifter	0	0
Ekstraordinære poster i alt	9.088	585.706

Noter til balancen

Note	2023 <u>kr.</u>	2022 <u>kr.</u>
7 Ejendom		
Ejendom primo	9.539.323	9.539.323
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	9.539.323	9.539.323
Afskrivninger primo	2.775.567	2.643.249
Årets afskrivninger	132.318	132.318
Årets afskrivninger afgang	0	0
	2.907.885	2.775.567
Ejendom i alt	6.631.438	6.763.756
Ejendommens kontantværdi pr. 1. oktober 2022	9.300.000	9.300.000
8 Inventar		
Inventar primo	249.109	249.109
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
	249.109	249.109
Afskrivninger primo	204.273	189.927
Årets afskrivninger	14.346	14.346
Årets afskrivninger afgang	0	0
	218.619	204.273
Inventar i alt	30.490	44.836
9 Sikkerhedstillelse		
Pantebrev kr. 6.300.000 er stillet til sikkerhed for realkredit med en restgæld pr. 31. december 2023 på kr. 1.196.028.		