

**Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig
Fond**

Klaregade 19, 2.

5000 Odense C

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære
generalforsamling den 11/3 2016

**Palle Rom
Dirigent**

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Foreningsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Kredsstyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11. februar 2016

Kredsstyrelsen

Anne-Mette Kæseler Jensen
formand

Dennis Vikkelsø
næstformand

Niels Munkholm Rasmussen

Ida Clemensen

Charlotte Holm

Jan Andersen

Tine Steendorph Petersen

Anne-Lene Storm

Anders Sund Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for fonden de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2015 og 2016. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen og noter, har ikke været underlagt revision.

Odense, den 11. februar 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond
Klaregade 19, 2.
5000 Odense C

Telefon: 66126890

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Odense

Hovedaktivitet

Odense Lærerforening, kreds 82s særlige fond har til formål at forøge kred-sens økonomiske styrke og til i en given situation at kunne yde støtte til kredsens almindelige medlemmer i fraktionerne 1 og 2 under konflikter om tjenstlige forhold og lønningsforhold.

Kredsstyrelsen

Anne-Mette Kæseler Jensen, formand
Dennis Vikkelsø, næstformand
Niels Munkholm Rasmussen
Ida Clemensen
Charlotte Holm
Jan Andersen
Tine Steendorph Petersen
Anne-Lene Storm
Anders Sund Pedersen

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Lån & Spar Bank
Slotsgade 2
5100 Odense C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse A med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den opkræves

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50-60 år	22,5 %
Øvrige istandsættelser, vinduer	5-20 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Budgettal er ikke reviderede

	Note	Regnskab		Budget	
		2014	2015	2015	2016
		DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Lejeindtægter, Klaregade	1	864	903	903	920
Driftsudgifter, Klaregade	2	-146	-170	-238	-234
Administrationsudgifter	3	-116	-116	-115	-115
Resultat før afskrivninger og finansiering		602	617	550	571
Afskrivninger	6	-185	-185	-175	-175
Resultat før finansiering		417	432	375	396
Finansieringsindtægter	4	2	17	1	2
Finansieringsudgifter	5	-114	-104	-113	-103
Resultat før skat		305	345	263	295
Skat af årets resultat		-86	-57	-50	-50
Årets resultat		219	288	213	245

Årets resultat fordeles således:

Overført til næste år	219	288
	219	288

RSM

Balance 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2014</u> DKK 1.000	<u>2015</u> DKK 1.000
AKTIVER			
Ejendom		7.140	6.955
Anlægsaktiver	6	<u>7.140</u>	<u>6.955</u>
Mellemregning Odense Lærerforening		23	423
Andre tilgodehavender		0	13
Omsætningsaktiver		<u>23</u>	<u>436</u>
Likvide beholdninger	7	<u>656</u>	<u>552</u>
Omsætningsaktiver		<u>679</u>	<u>988</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>7.819</u></u>	<u><u>7.943</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital		3.595	3.883
Egenkapital	8	<u>3.595</u>	<u>3.883</u>
Realkredit Danmark		938	895
Gældsbrief Odense Lærerforening		2.902	2.803
Kortfristet del af langfristet gæld		-132	-146
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>3.708</u>	<u>3.552</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	132	146
Deposita	10	221	228
Selskabsskat		86	57
Skyldige omkostninger		77	77
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>516</u>	<u>508</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.224</u>	<u>4.060</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>7.819</u></u>	<u><u>7.943</u></u>
Sikkerhedsstillelser	11		

RSM

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budget	
	2014	2015	2015	2016
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
1 Lejeindtægter, Klaregade				
Klaregade 19, Antik	272	285	285	290
Klaregade 19, 1., Kirsten Ilkjær m.fl.	240	247	247	254
Klaregade 19, 2., Odense Lærerforening	181	184	184	186
Klaregade 19, 3., Ebetle	57	61	61	62
Klaregade 19, 3., Gert Radoor	95	107	107	109
Klaregade 19, 4., Odense Lærerforening	19	19	19	19
	864	903	903	920
2 Drift, Klaregade				
Forbrugsafgifter, varmeregnskab	-15	-29	7	8
Forsikringer	19	19	20	20
Ejendomsskat	63	58	65	60
Vicevært	41	41	41	41
Rengøring	5	5	5	5
Vedligeholdelse	24	76	100	100
Udlejningsomkostninger	9	0	0	0
	146	170	238	234
3 Administrationsudgifter				
Honorar Odense Lærerforening	95	95	95	95
Daglig administration	1	0	0	0
Revision	20	21	20	20
	116	116	115	115
4 Finansieringsindtægter				
Pengeinstitutter	2	4	1	2
Kursgevinst ved delvis indfrielse af lån	0	13	0	0
	2	17	1	2

Budgettal er ikke reviderede

RSM

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budget	
	2014	2015	2015	2016
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
5 Finansieringsudgifter				
Prioritetsrenter	21	17	21	18
Gældsbev., Odense Lærerforening	91	83	92	85
Rentetillæg selskabsskat	2	4	0	0
	114	104	113	103
				Ejendom
				DKK 1.000
6 Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum 1. januar				9.785
Anskaffelsessum 31. december				9.785
Af- og nedskrivninger 1. januar				-2.645
Årets afskrivninger				-185
Af- og nedskrivninger 31. december				-2.830
Bogført værdi 31. december				6.955
			2014	2015
			DKK 1.000	DKK 1.000
7 Indestående pengeinstitutter				
Lån & Spar Bank			656	552
			656	552

RSM

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
8 Egenkapital		
Overført kapital ved stiftelse	3.306	3.306
Overført resultat tidligere år	70	289
Overført af årets resultat	<u>219</u>	<u>288</u>
	<u>3.595</u>	<u>3.883</u>

	<u>Forfald</u>	<u>Forfald</u>	<u>Forfald</u>	<u>Gæld</u>
	2016	1 - 5 år	efter 5 år	i alt
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
9 Langfristet gæld				
Nykredit	44	178	673	895
Gældsbreve Odense Lærerforening	<u>102</u>	<u>411</u>	<u>2.290</u>	<u>2.803</u>
	<u>146</u>	<u>589</u>	<u>2.963</u>	<u>3.698</u>

Kursværdien på realkreditlånet udgør pr. 31. december TDKK 940.

	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
10 Deposita		
Klaregade 19, Antik	69	72
Klaregade 19, 1., Kirsten Ilkjær m.fl.	60	63
Klaregade 19, 2., Odense Lærerforening	46	46
Klaregade 19, 3., Ebettle	15	15
Klaregade 19, 3., Gert Radoor	26	27
Klaregade 19, 4., Odense Lærerforening	<u>5</u>	<u>5</u>
	<u>221</u>	<u>228</u>

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er givet pant i Klaregade 19, Odense
Den regnskabsmæssige værdi af Klaregade 19 udgør

<u>7.140</u>	<u>6.955</u>
---------------------	---------------------