

# Odense Lærerforening - Særlig Fond

Klaregade 19, 2., 5000 Odense C  
CVR-nr. 23 14 74 16

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 10. marts 2017

Palle Rom  
dirigent

---

Foreningsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11 - 16

---

---

**Foreningen**

---

Odense Lærerforening - Særlig Fond  
Klaregade 19, 2.  
5000 Odense C  
Hjemsted: Odense  
CVR-nr.: 23 14 74 16  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Kredsstyrelse**

---

formand Anne-Mette Kæseler Jensen  
næstformand Steen Vikkelsø  
Charlotte Holm  
Niels Munkholm Rasmussen  
Peter Hougaard  
Anders Sund Pedersen  
Ida Clemensen  
Anette Essler Helmer  
Tine Steendorph

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Lån & Spar Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Odense Lærereforening - Særlig Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

Odense C, den 9. februar 2017

**Kredsstyrelsen**

Anne-Mette Kæseler Jensen  
formand

Steen Vikkelsø  
næstformand

Charlotte Holm

Niels Munkholm Rasmussen

Peter Hougaard

Anders Sund Pedersen

Ida Clemensen

Anette Essler Helmer

Tine Steendorph

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til medlemmerne i Odense Lærerforening - Særlig Fond

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Lærerforening - Særlig Fond for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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 (IESBA's 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.

### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis de af ledelsen godkendte resultatbudgetter for 2016 og 2017. Budgettallene, som fremgår i særskilte kolonner i tilknytning til resultatopgørelsen og noter, har ikke været underlagt revision.

### 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 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- 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.

Odense, den 9. februar 2017

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder  
Statsaut. revisor

Note	2016 t.DKK	2015 t.DKK	Ikke revideret	Ikke revideret	
			budget 2017 t.DKK	budget 2016 t.DKK	
1	<b>Lejeindtægter, Klaregade</b>	<b>924</b>	<b>903</b>	<b>945</b>	<b>920</b>
2	Drift, Klaregade	-162	-170	-234	-234
3	Administrationsomkostninger	-115	-116	-115	-115
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>647</b>	<b>617</b>	<b>596</b>	<b>571</b>
	Afskrivninger	-185	-185	-175	-175
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>462</b>	<b>432</b>	<b>421</b>	<b>396</b>
4	Finansielle indtægter	25	17	2	2
5	Finansielle omkostninger	-113	-104	-95	-103
	<b>Resultat før skat</b>	<b>374</b>	<b>345</b>	<b>328</b>	<b>295</b>
	Skat af årets resultat	-146	-57	-100	-50
	<b>Årets resultat</b>	<b>228</b>	<b>288</b>	<b>228</b>	<b>245</b>

**Forslag til resultatdisponering**

	Overført resultat	228	288	228	245
	<b>I alt</b>	<b>228</b>	<b>288</b>	<b>228</b>	<b>245</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		t.DKK	t.DKK
	Grunde og bygninger	6.770	6.955
6	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.770</b>	<b>6.955</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>6.770</b>	<b>6.955</b>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	431	423
	Tilgodehavende selskabsskat	9	0
	Andre tilgodehavender	0	13
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>440</b>	<b>436</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>764</b>	<b>552</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.204</b>	<b>988</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>7.974</b>	<b>7.943</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
Note		t.DKK	t.DKK
	Overført resultat	4.111	3.883
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.111</b>	<b>3.883</b>
7	Nykredit	806	851
7	Gældsbrief Odense Lærerforening	2.587	2.701
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.393</b>	<b>3.552</b>
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	155	146
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77	77
	Selskabsskat	0	57
8	Anden gæld	238	228
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>470</b>	<b>508</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.863</b>	<b>4.060</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>7.974</b>	<b>7.943</b>
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

			Ikke revideret budget	Ikke revideret budget
	2016	2015	2017	2016
	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK

### 1. Lejeindtægter, Klaregade

Klaregade 19, Antik	292	285	299	290
Klaregade 19, 1., Kirsten Ilkjær m.fl.	255	247	261	254
Klaregade 19, 2., Odense Lærerforening	185	184	187	186
Klaregade 19, 3., Ebettle	63	61	65	62
Klaregade 19, 3., Gert Radoor	110	107	113	109
Klaregade 19, 4., Odense Lærerforening	19	19	20	19
I alt	924	903	945	920

### 2. Drift, Klaregade

Forbrugsafgifter, varmeregnskab	-23	-29	8	8
Ejendomsskat	57	58	60	60
Forsikringer	20	19	20	20
Vedligeholdelse	61	76	100	100
Rengøring	5	5	5	5
Vicevært	42	41	41	41
I alt	162	170	234	234

### 3. Administrationsomkostninger

Revision	20	21	20	20
Honorar Odense Lærerforening	95	95	95	95
I alt	115	116	115	115

### 4. Finansielle indtægter

Renter, pengeinstitutter	4	4	2	2
Kursgevinst	0	13	0	0
Udbytte, investeringsbeviser	21	0	0	0
I alt	25	17	2	2

	2016	2015	Ikke revideret budget 2017	Ikke revideret budget 2016
	t.DKK	t.DKK	t.DKK	t.DKK

## 5. Finansielle omkostninger

Prioritetsrenter	14	17	15	18
Gældsbev., Odense Lærerforening	77	83	80	85
Rentetilæg, selskabsskat	4	4	0	0
Kurstab	18	0	0	0
I alt	113	104	95	103

## 6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i t.DKK	Grunde og byg- ninger
Kostpris pr. 01.01.16	9.785
Kostpris pr. 31.12.16	9.785
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-2.830
Afskrivninger i året	-185
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-3.015
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	6.770

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i t.DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Nykredit	45	626	851	895
Gældsbev. Odense Lærerforening	110	2.147	2.697	2.803
I alt	155	2.773	3.548	3.698

---

	31.12.16	31.12.15
	t.DKK	t.DKK
<b>8. Anden gæld</b>		
Urealiseret kurstab	4	0
Klaregade 19, Antik	74	72
Klaregade 19, 1., Kirsten Ilkjær m.fl.	65	63
Klaregade 19, 2., Odense Lærerforening	46	46
Klaregade 19, 3., Ebettle	16	15
Klaregade 19, 3., Gert Radoor	28	27
Klaregade 19, 14., Odense Lærerforening	5	5
I alt	238	228

---

**9. Eventualforpligtelser**

Foreningen har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.16.

**10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 851 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.770.

**11. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**11. Anvendt regnskabspraksis****GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter, som indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de opkræves.

**Ejendomsomkostninger**

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

**11. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	20-50	0

Grunde afskrives ikke.

**Andre finansielle poster**

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

## 11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### *Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver*

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.