



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

**CVR nr. 50 48 57 14**

**Lærerkredsen for Køge og Stevns  
Danmarks Lærerforening, Kreds 44**

**og**

**Kreds 44's Særlige Fond**

**Bjerggade 12**

**4600 Køge**

**Årsregnskab for 2015**

Indholdsfortegnelse	1
	<b>Side</b>
Kasserer og kredsstyrelsens påtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Lærerkredsen for Køge og Stevns:	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Særlig Fond	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Kasserer og kredsstyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2015 for Lærerkredsen for Køge og Stevns, Danmarks Lærerforening, Kreds 44 og Kreds 44's Særlige Fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A samt kredsens vedtægter.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af kredsens finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge den 10. februar 2016

### Kasserer


  
Peter Bilde

### Kredsstyrelsen


  
Pernille Nørgaard  
Formand

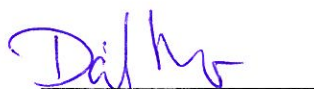
  
Peter Bilde  
Kasserer

  
Lisbeth Tønnesen  
Alm. medlem

  
Heine Rasmussen  
Næstformand

  
Henning Voigt  
Alm. medlem

  
Per Hansen  
Alm. medlem

  
David Møller  
Alm. medlem

Til medlemmerne i Danmarks Lærerforening, Kreds 44

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Lærerkredsen for Køge og Stevns, Danmarks Lærerforening, Kreds 44 og Kreds 44's Særlige Fond for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt kredsens vedtægter.

### **Kasserens ansvar for årsregnskabet**

Kredsens kasserer har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Kassereren har ansvaret for den interne kontrol, som kassereren 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 revision for at opnå høj grad af sikkerhed for, at 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 fejlindformation i årsregnskabet, uanset denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurdering overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for kredsens udarbejdelse af et årsregnskab, der givet et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af kredsens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om kasserens valg af regnskabspraksis er passende, om kasserens 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

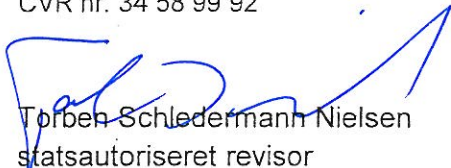
Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, giver et retvisende billede af kredsen og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kredsen og fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kredsen og fondens vedtægter.

## Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Årsregnskabet indeholder i overensstemmelse med sædvanlig praksis for kredsen det af kredsstyrelsen godkendte resultatbudget for 2015. Budgettallene, som fremgår i en særskilt kolonne i tilknytning til resultatopgørelsen, har ikke været underlagt revision.

Køge, den 10. februar 2016

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR nr. 34 58 99 92

  
Torben Schledermand Nielsen  
statsautoriseret revisor

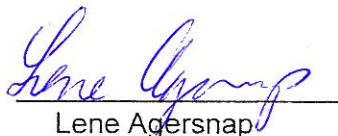
## De kritiske revisorerers erklæring

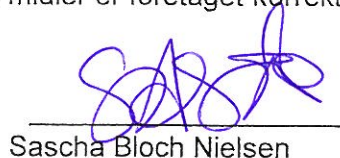
Vi har foretaget kontrol af, at kredsens midler er anvendt efter deres formål, således som det fremgår af generalforsamlingsvedtagelser og kredsstyrelsesvedtagelser. Der er endvidere foretaget kontrol og gennemgang af kredsens regnskab på baggrund af vores politiske indsigt i kredsens indre anliggender.

## De kritiske revisorerers ansvar

Vores ansvar er at kontrollere at anvendelse af kredsens midler er foretaget korrekt.

Kritiske revisorer:

  
Lene Agersnap

  
Sascha Bloch Nielsen

## GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Bygninger	20 - 100 år
P-plads m.v.	25 år
Driftsmidler	5 år

### Tilgodehavender

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

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Ikke revideret  
Budget  
2015  
kr.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december, Kredsen

6

		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Indtægter</b>		
2.724.592	Kontingent	2.716.797	2.728.648
0	Øvrige indtægter	10.000	10.000
<b>2.724.592</b>	<b>Kontingentindtægt i alt</b>	<b>2.726.797</b>	<b>2.738.648</b>
	<b>Andre indtægter</b>		
445.000	Akut - Fond	440.662	188.708
<b>445.000</b>	<b>Andre indtægter i alt</b>	<b>440.662</b>	<b>188.708</b>
<b>3.169.592</b>	<b>Indtægter i alt</b>	<b>3.167.459</b>	<b>2.927.356</b>
1.875.000	Mødeudgifter og frikøb	1.859.520	1.686.106
448.500	Kurser / konferencer	558.100	428.875
395.000	Personale	395.256	405.721
174.700	Kontorhold	139.192	165.502
317.500	Lokale	235.494	257.373
<b>3.210.700</b>	<b>Omkostninger i alt</b>	<b>3.187.562</b>	<b>2.943.577</b>
<b>-41.108</b>	<b>Resultat før renter</b>	<b>-20.103</b>	<b>-16.221</b>
40.000	Renteindtægter	39.138	39.262
<b>-1.108</b>	<b>Resultat før hensættelser</b>	<b>19.035</b>	<b>23.041</b>
	<b>Hensættelser:</b>		
<b>-1.108</b>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>19.035</b>	<b>23.041</b>

## AKTIVER

	2015 kr.	2014 kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Fane, Kostpris	12.807	12.807
Tilgodehavende Særlig Fond	802.627	802.627
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>815.434</b>	<b>815.434</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Forudbetalte omkostninger	0	36.263
Tilgodehavende kontingent	61.467	63.700
Tilgodehavende Særlig Fond i øvrigt	16.380	6.878
Tilgodehavende AKUT-Fond	50.076	0
Likvide beholdninger	2.042.200	1.334.401
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.170.123</b>	<b>1.441.242</b>
<b>AKTIVER I KREDSER</b>	<b>2.985.557</b>	<b>2.256.676</b>
<b>AKTIVER I SÆRLIG FOND</b>	<b>3.029.780</b>	<b>3.022.657</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>6.015.337</b>	<b>5.279.333</b>



	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital primo	791.679	768.638
Årets resultat	19.035	23.041
<b>EGENKAPITAL I KREDSSEN</b>	<b>810.714</b>	<b>791.679</b>
<b>EGENKAPITAL I SÆRLIG FOND</b>	<b>1.574.147</b>	<b>1.622.882</b>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.384.861</b>	<b>2.414.561</b>
Frikøbsforpligtelse Kredsstyrelse	570.000	570.000
Feriepengeforpligtelse sekretær	36.000	34.000
<b>HENSÆTTELSER I ALT</b>	<b>606.000</b>	<b>604.000</b>
Skyldig frikøb	1.498.365	757.582
Kreditorer i øvrigt	29.189	31.586
Skyldig lønsumsafgift	9.717	16.756
Skyldig A-skat, AM-bidrag, ATP mv.	31.572	55.073
<b>GÆLD I KREDSSEN</b>	<b>1.568.843</b>	<b>860.997</b>
<b>GÆLD I SÆRLIG FOND</b>	<b>1.455.633</b>	<b>1.399.775</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>6.015.337</b>	<b>5.279.333</b>

**FORPLIGTELSER**

Der er ingen forpligtelser ud over prioritetsgæld i Særlig Fond.

Budget 2015 kr.		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Overskud af ejendom:</b>		
156.000	Lejeindtægt	156.000	156.000
	<b>Omkostninger:</b>		
15.000	Regnskab og revision	13.000	14.375
100	Gebyrer	0	50
10.000	Ejendomsskat, renovation, vand m.v.	10.362	9.743
9.000	Forsikring	6.380	8.978
69.015	Vedligeholdelse	64.919	21.245
<b>52.885</b>	<b>Resultat før renter</b>	<b>61.339</b>	<b>101.609</b>
53.385	Prioritetsrenter	20.980	21.468
0	Renter lån kredsen	32.384	32.384
<b>-500</b>	<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>7.975</b>	<b>47.757</b>
57.419	Bygningsafskrivninger	57.419	57.419
<b>-57.919</b>	<b>Resultat før renter</b>	<b>-49.444</b>	<b>-9.662</b>
500	Renteindægter, bank	709	533
<b>-57.419</b>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-48.735</b>	<b>-9.129</b>

## AKTIVER

	2015 kr.	2014 kr.
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Ejendommen, matr. nr. 183M, Køge bygrunde til kostpris (offentlig vurdering pr. 1/10 2014, kr. 1.900.000)	1.928.016	1.928.016
Parkeringsplads, kostpris	125.063	125.063
Skilte og beplantning kostpris	17.430	17.430
Fliselægning, gaskedel og vinduer, kostpris	137.940	137.940
Ombygning 1. sal	1.464.710	1.464.710
Bygningsafskrivninger	-816.488	-759.069
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>2.856.671</b>	<b>2.914.090</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Indestående i:		
Lån og Spar Bank A/S	173.109	108.567
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>173.109</b>	<b>108.567</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.029.780</b>	<b>3.022.657</b>

## PASSIVER

	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital primo	1.622.882	1.632.011
Overført resultat	-48.735	-9.129
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.574.147</b>	<b>1.622.882</b>
Prioritetsgæld 3% obl. Lån (kursværdi kr. 562.365)	562.365	575.895
Lån kredsen	802.627	802.627
<b>LANGFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>1.364.992</b>	<b>1.378.522</b>
Skyldige omkostninger	74.261	14.375
Lån kredsen i øvrigt	16.380	6.878
<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b>90.641</b>	<b>21.253</b>
<b>GÆLD I ALT</b>	<b>1.455.633</b>	<b>1.399.775</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.029.780</b>	<b>3.022.657</b>

Ikke  
revideret  
Budget  
2015  
kr.

Noter

12

2015  
kr.

2014  
kr.

### Mødeudgifter og frikøb

1.750.000	Frikøb, kredsstyrelsen	1.733.185	1.575.365
16.000	Kørselsgodtgørelse	14.815	15.972
14.000	Kørselsgodtgørelse TR-AKUT	16.719	7.025
5.000	Transport i øvrigt	7.320	4.084
10.000	Fortæring v/ møder	10.833	8.554
50.000	Fortæring TR-AKUT	33.037	49.351
12.000	Kongresudgifter	14.395	4.869
18.000	Gaver og blomster	29.216	18.088
0	Mødeudgifter i øvrigt	0	2.798
<b>1.875.000</b>	<b>I alt</b>	<b>1.859.520</b>	<b>1.686.106</b>

### Kursus/konferencer

100.000	Generalforsamling	79.779	106.967
0	Rejsegodtgørelse / T-D-penge	475	0
1.000	Rejsegodtgørelse / T-D-AKUT	5.007	1.308
100.000	TR-kurser, akut	160.410	99.705
10.000	Ny TR-håndbøger m.m. AKUT	0	11.000
100.000	Frikøb TR-akut	174.812	89.133
25.000	Kredsstyrelseskurser	28.457	18.870
52.500	Pensionistarrangementer	52.500	52.500
50.000	Medlemsaktiviteter	43.370	39.105
10.000	Faglige kampagner	13.290	9.787
0	Aktiviteter, diverse konferencer	0	500
<b>448.500</b>	<b>I alt</b>	<b>558.100</b>	<b>428.875</b>

### Personaleudgifter

275.000	Kontorhjælp, løn	288.453	267.188
45.000	Kontorhjælp, pension	47.883	44.811
0	Havemand, løn	8.800	0
7.500	Personalekurser	7.931	6.331
6.500	ATP-bidrag mv	5.560	5.823
41.000	Lønsumsafgift	34.629	41.070
20.000	Feriepenge	2.000	40.498
<b>395.000</b>	<b>I alt</b>	<b>395.256</b>	<b>405.721</b>

Ikke  
revideret  
Budget  
2015  
kr.

Noter

13

2015  
kr.

2014  
kr.

### Kontorholdsudgifter

10.000	Kontorartikler	5.044	5.479
5.000	Kopimaskine incl. leasing	0	3.659
2.200	Porto og gebyrer	1.782	1.800
46.000	Kontingentopkr. DLF	44.940	45.407
22.000	Telefon og telefax	22.106	21.453
25.000	Nyanskaffelser	17.557	23.535
18.500	Forsikringer	18.487	18.263
10.000	Avis/håndbøger/tidsskrifter	9.876	1.585
1.000	DR-licens	0	961
15.000	IT-hardware	3.957	14.977
2.500	IT-software	2.443	1.133
17.500	Revisionshonorar	13.000	14.375
0	Administrativ assistance	0	12.875
<b>174.700</b>	<b>I alt</b>	<b>139.192</b>	<b>165.502</b>

### Lokaleudgifter

156.000	Husleje	156.000	156.000
20.000	Varme	15.682	23.522
1.500	Vand	2.174	1.415
10.000	Elektricitet	8.625	10.350
50.000	Rengøring, materialer	48.585	50.977
75.000	Vedligeholdelse, indvendig	2.389	5.525
5.000	Vedligeholdelse, udvendig (renovation m.m.)	2.039	9.584
<b>317.500</b>	<b>I alt</b>	<b>235.494</b>	<b>257.373</b>

### Renteindtægter

40.000	Bank og Mellemlægning Særlig Fond	39.138	39.262
<b>40.000</b>		<b>39.138</b>	<b>39.262</b>

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Ombygning, kredskontor og inventar</b>		
Ombygning		
Anskaffelsessum primo	55.364	55.364
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>55.364</b>	<b>55.364</b>
Samlede af- og nedskrivninger primo	55.364	55.364
Afskrivninger i året	0	0
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>55.364</b>	<b>55.364</b>
<b>Saldo pr. 31/12 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Inventar		
Anskaffelsessum primo	272.161	272.161
<b>Samlet anskaffelsessum</b>	<b>272.161</b>	<b>272.161</b>
Samlede af- og nedskrivninger primo	272.161	272.161
<b>Samlede af- og nedskrivninger</b>	<b>272.161</b>	<b>272.161</b>
<b>Saldo pr. 31/12 2015</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Inventar og IT m.v. er forsikret for en forsikringssum på kr. 500.000.

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bygningsafskrivninger</b>		
<b>Ejendom</b>		
Afskrivningsgrundlag	1.928.016	1.928.016
Kostpris, ejendommen, iflg. regnskab		
Grundværdi, jfr. Ejendomsvurdering pr. 1/1 1996:		
Grund, kr. 223.800 / Ejendomsværdi, kr. 1.150.000	375.209	375.209
<b>Bygningernes andel heraf udgør</b>	<b>1.552.807</b>	<b>1.552.807</b>
Afskrivninger primo	295.032	279.504
Årets afskrivninger	15.528	15.528
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>310.560</b>	<b>295.032</b>
<b>Parkeringsplads</b>		
Anskaffelsessum	125.063	125.063
Afskrivninger primo	77.542	72.539
Årets afskrivninger	5.003	5.003
	<b>82.545</b>	<b>77.542</b>
<b>Skilte og beplantning af bede</b>		
Anskaffelsessum	17.430	17.430
Afskrivninger primo	9.936	9.239
Årets afskrivninger	697	697
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>10.633</b>	<b>9.936</b>
<b>Fliselægning, gaskedel og vinduer</b>		
Anskaffelsessum	137.939	137.939
Afskrivninger primo	68.970	62.073
Årets afskrivninger	6.897	6.897
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>75.867</b>	<b>68.970</b>



Ikke  
revideret  
Budget  
2015  
kr.

Noter

16

	2015 kr.	2014 kr.
<b>Udskiftning af tag m.v.</b>		
Anskaffelsessum	1.464.710	1.464.710
Afskrivninger primo	307.588	278.294
Årets afskrivninger	29.294	29.294
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>336.882</b>	<b>307.588</b>
<b>Årets afskrivninger på bygninger i alt</b>	<b>57.419</b>	<b>57.419</b>
<b>Afskrivninger ultimo, i alt</b>	<b>816.487</b>	<b>759.068</b>