blicher
REVISION & RÅDGIVNING
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Herningegnens Lærerforening, DLF Kreds 121

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 28 63 36 10

Blicher i Herning:
Østergade 48
DK-7400 Herning
Tel. +45 9712 2700
Fax. +45 9712 2713
herning@blicher.dk

Blicher i Silkeborg:
Søndergade 25
DK-8600 Silkeborg
Tel. +45 8682 6244
Fax. +45 8680 4214
silkeborg@blicher.dk

Blicher i Aulum:
Rugbjergvej 6
Dk-7490 Aulum
Tel. +45 9747 1322
Fax. +45 9747 1022
aulum@blicher.dk

www.blicher.dk

Hermed foreligger foreningens årsrapport for 2016 med følgende indhold:

	Side
Ledelsespåtegning	3.
Den uafhængige revisors påtegning	4-5.
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse for året 2016	7.
Balance pr. 31. december 2016	8-9.
Note 1-8 til årsrapporten	10-12.

Fremlagt og godkendt på foreningens ordinære generalforsamling den / 2017.

_____

Dirigent

LEDELSESPÅTEGNING

Foreningens ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Herningegnens Lærerforening, DLF Kreds 121.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de afvigelser, der følger af foreningens særlige forhold.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den / 2017

Kredsstyrelse

Helen Sørensen	Morten Godske Jensen	Verner Baltzer
Annette Rydder Henriksen	Henrik Kølbæk	Niels Lynnerup
Jeanne Sunesen	Rasmus Gjørup Sørensen	Lisbet Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Herningegnens Lærerforening, DLF Kreds 121

Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Herningegnens Lærerforening, DLF Kreds 121 for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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. december 2016 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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
Foreningen har som sammenligningstal i resultatopgørelsen medtaget godkendte resultatbudgetter for 2016 og 2017. Disse sammenligningstal 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 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.

Herning, den / 2017

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Per Jensen
statsaut. revisor

REVISIONSPÅTEGNING – INTERN REVISION

Undertegnede interne revisorer har stikprøvevis gennemgået kredsens regnskabsbilag og påset, at kredsen har anvendt dens midler efter deres formål under hensyn til vedtægter, budget og vedtagelser i henhold til kredsstyrelsens eller generalforsamlingens protokol.

Vor revision har ikke givet anledning til bemærkninger.

Herning, den / 2017

_____

Bent Kristensen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A - virksomheder med de afvigelser, der følger af foreningens særlige forhold vedrørende regnskabsopstilling m.v. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægter

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen for den periode, der vedrører regnskabsåret, og omfatter medlemskontingenter, refusioner mv. samt udbytte fra værdipapirer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til foreningens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til møder, kursusvirksomhed, administration, lokaler, prvirksomhed mv. Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

BALANCE

Anlægsaktiver

Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs på statustidspunktet.

Medlemstilgodehavender m.v.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Note		Realiseret 2016	Budget 2016 Kr. 1.000	Budget 2017 Kr. 1.000	2015 Kr. 1.000
	Indtægter				
1.	Kontingenter	4.258.409	4.313	4.265	4.354
	Renter og udbytte, netto	115.835	79	57	137
	Administrationsbidrag	18.000	18	18	18
	Refusioner	695.100	688	687	685
		5.087.344	5.098	5.027	5.194
	Omkostninger				
2.	Lønninger m.v	3.454.520	3.588	3.600	3.691
3.	Møder m.v.	331.008	394	362	401
	Kursusvirksomhed	188.246	245	232	231
4.	Administration (inkl. husleje m.v.)	652.140	763	735	755
5.	Kommunikation og PR-virksomhed	33.977	60	50	44
	Pensionistarrangementer	48.368	32	32	31
	Forpligtende kredssamarbejde	20.006	16	16	20
		4.728.265	5.098	5.027	5.173
	RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	359.079	0	0	21
6.	Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	0	0	0
	"Aktivitetsfond"	8.000	0	0	13
		8.000	0	0	13
	RESULTAT FØR KURSREGULERINGER	351.079	0	0	8
	Kursregulering på værdipapirer	-58.671			-15
	Fondsbeskatning	0			-2
	ÅRETS RESULTAT	292.408			-9
	Der foreslås disponeret således:				
	Tilbageført fra tidligere henlæggelse	0			
	Overført til egenkapital	292.408			
		292.408			

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note			2015 Kr. 1.000
	AKTIVER		
6.	**Anlægsaktiver**		
	Materielle anlægsaktiver:		
	Inventar og IT udstyr	0	0
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Værdipapirer	2.987.291	3.051
		2.987.291	3.051
	Anlægsaktiver i alt	2.987.291	3.051
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender m.v.:		
	Forudbetalte omkostninger	79.427	77
	Mellemregning DLF	62.100	96
	Diverse tilgodehavender	16.341	10
	Mellemregning med "Særlig Fond"	232.472	206
		390.340	389
	Likvide beholdninger:		
	Lån- og Sparbank A/S	2.714.182	2.309
	Danske Bank A/S, girokonti	81.600	42
		2.795.782	2.351
	Omsætningsaktiver i alt	3.186.122	2.740
	AKTIVER I ALT EKSKL. FONDE	6.173.413	5.791
	Indestående i fonde		
7.	Indestående i "Aktivitetsfond"	20.000	20
	Indestående i "Særlig Fond", jvf. særskilt regnskab	5.475.823	5.375
		5.495.823	5.395
	FORENINGENS SAMLEDE AKTIVER	11.669.236	11.186

Note				2015 Kr. 1.000
	PASSIVER			
	Egenkapital			
	Overført overskud:			
	Saldo pr. 1. januar	4.540.246		
	Overført fra overskudsdisponering	292.408		
			4.832.654	
	Reserve for henlæggelse til IT og inventarkøb mv.:			
	Saldo pr. 1. januar	80.251		
	Anvendt i 2016	0		
			80.251	
			4.912.905	4.620
	Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til frikøb		373.000	373
	Gældsforpligtelser			
	Skyldig A-skat, AM-bidrag m.v.		84.854	80
	Feriepengeforpligtelse (ansat personale)		199.500	177
	Skyldige omkostninger m.v.		595.236	524
	Mellemregning med "Aktivitetsfond"		7.918	17
			887.508	798
	PASSIVER I ALT EKSKL. FONDE		6.173.413	5.791
	Egenkapital i fonde			
7.	Egenkapital i "Aktivitetsfond"		20.000	20
	Egenkapital i "Særlig Fond", jvf. særskilt regnskab		5.475.823	5.375
			5.495.823	5.395
	FORENINGENS SAMLEDE PASSIVER		11.669.236	11.186

8. Eventualforpligtelser.

NOTER

Note			2015 Kr. 1.000
1.	**KONTINGENTER**		
	Kontingenter fra kredsmedlemmer	840.809	895
	Kontingentrefusion, DLF	3.417.600	3.456
	Regulering af kontingentrestancer mv.	0	3
		4.258.409	4.354
2.	**LØNNINGER M.V**		
	Kredsstyrelsen	1.285.989	1.370
	Administration m.v.	674.991	590
	Sagsbehandling	1.263.891	1.490
	Rengøringshjælp	112.149	107
	ATP, forsikringer mv.	37.431	40
	Lønsumsafgift	80.069	94
		3.454.520	3.691
3.	**MØDER M.V.**		
	Kørsel, transport og rejseomkostninger	114.286	134
	Diæter m.v.	750	2
	Fortæring, lokaleleje m.v.	215.972	265
		331.008	401
4.	**ADMINISTRATION**		
	Husleje	219.600	220
	Forbrugsafgifter, renholdelse og vedligeholdelse m.v.	70.471	88
	Inventaranskaffelser	5.155	72
	Forsikringer	24.731	25
	Abonnement, håndbøger, aviser m.v.	26.680	28
	Telefon	14.405	55
	Porto	11.779	17
	Kontorartikler, fotokopiering m.v.	40.913	43
	Opkrævningsgebyrer	95.594	51
	EDB, servicebureau m.v.	38.161	36
	Revision og regnskab	32.563	39
	Rådgivnings- og bogføringsmæssig assistance	0	4
	Personaleomkostninger, kursus m.v.	72.088	77
		652.140	755

Note				2015 Kr. 1.000
5.	**KOMMUNIKATION OG PR-VIRKSOMHED**			
	Pjecer, tryksager, annoncer m.v.		20.000	21
	Repræsentation		13.977	23
			33.977	44
6.	**ANLÆGSAKTIVER**			
		Inventar og IT udstyr	Værdipapirer	
	Kostpris:			
	Saldo pr. 1. januar	497.444	3.013.383	
	Tilgang	0	535.177	
	Afgang	0	-545.739	
		497.444	3.002.821	3.511
	Værdiregulering:			
	Saldo pr. 1. januar	0	37.669	
	Årets værdireguleringer	0	-53.199	
		0	-15.530	38
	Af- og nedskrivninger:			
	Saldo pr. 1. januar	497.444	0	
	Årets afskrivninger	0	0	
	Afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	
		497.444	0	497
	Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	0	2.987.291	3.051

Note				2015 Kr. 1000
7.	**"AKTIVITETSFOND"**			
	Formue:			
	Bankindestående		12.082	3
	Mellemregning HLF		7.918	17
			20.000	20
	som er fremkommet således:			
	Egenkapital:			
	Saldo pr. 1. januar		20.000	20
	Modtaget bidrag		8.000	13
	Udbetalte støttebeløb:			
	Dansk Folkehjælp - julehjælp	-8.000		
			-8.000	-13
			20.000	20

8. **EVENTUALFORPLIGTELSER**

Vedrørende frikøbsordning med kommunerne, er der en forpligtelse på maksimalt kr. 454.000, som kan blive aktuel overfor kommunerne i forbindelse med en ændret sammensætning af kredsstyrelsen.