

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 2012

| | |
|--|-------------|
| Indholdsfortegnelse | 1 |
| | Side |
| Kassererens påtegning | 2 |
| 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 |

Kassererens påtegning

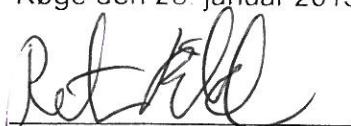
2

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 1. januar - 31. december 2012 for Lærerkredsen for Køge og Stevns, Danmarks Lærerforening, Kreds 44 og Kreds 44's Særlige Fond. Årsregnskabet omfatter samtlige indtægter og udgifter, aktiver og forpligtelser vedrørende kredsen.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med gældende regnskabspraksis. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af kredsens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ingen af kredsens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke kredsen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Køge den 28. januar 2013



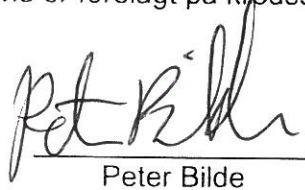
Peter Bilde
Kasserer

Kredsstyrelsens påtegning

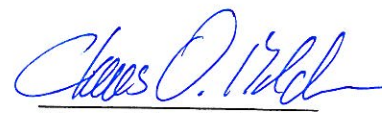
Årsregnskabet for 2012 for Lærerkredsen for Køge og Stevns, Danmarks Lærerforening, Kreds 44 og Kreds 44's Særlige Fond er forelagt på kredsstyrelsesmøde den 7/2 2013.



Pernille Nørgaard
Formand



Peter Bilde
Kasserer



Claus Ortved Melcher
Alm. medlem



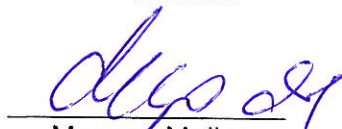
Heine Rasmussen
Næstformand



Ida Marie Kristensen
Alm. medlem



Per Hagbard Hansen
Alm. medlem



Mogens 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 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens bestemmelser samt foreningens 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. Kasseren har ansvaret for den interne kontrol, som kasseren 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 giver 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 kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Budgettal for 2012 er medtaget i regnskabet på baggrund af modtagne oplysninger fra kassereren. Vi har ikke foretaget revision eller review heraf.

Køge, den 28. januar 2013

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab


Boye G. Rynord
statsautoriseret revisor

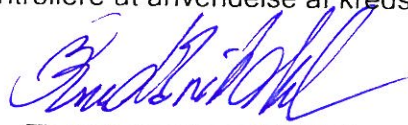
De kritiske revisorerers erklæring

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:


Knud Erik Nielsen


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 |

Aktiver med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

| Budget 2012 kr. | | 2012 kr. | 2011 kr. |
|-----------------------|----------------------------------|------------------|------------------|
| | Indtægter | | |
| 2.752.244 | Kontingent | 2.721.348 | 2.797.798 |
| 2.752.244 | Kontingentindtægt i alt | 2.721.348 | 2.797.798 |
| | Andre indtægter | | |
| 450.000 | Akut - Fond | 401.305 | 535.449 |
| 450.000 | Andre indtægter i alt | 401.305 | 535.449 |
| 3.202.244 | Indtægter i alt | 3.122.653 | 3.333.247 |
| 1.822.000 | Mødeudgifter og frikøb | 1.751.745 | 1.749.404 |
| 463.500 | Kurser / konferencer | 409.973 | 414.053 |
| 439.000 | Personale | 418.391 | 421.910 |
| 231.543 | Kontorhold | 213.033 | 238.737 |
| 254.000 | Lokale | 254.314 | 257.821 |
| 3.210.043 | Omkostninger i alt | 3.047.456 | 3.081.925 |
| -7.799 | Resultat før renter | 75.197 | 251.322 |
| 10.000 | Renteindtægter | 15.044 | 7.606 |
| 2.201 | Resultat før hensættelser | 90.241 | 258.928 |
| | Hensættelser: | | |
| 2.201 | ÅRETS RESULTAT | 90.241 | 258.928 |

AKTIVER

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Fane, Kostpris | 12.807 | 12.807 |
| Tilgodehavende Særlig Fond | 802.627 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 815.434 | 12.807 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Forudbetalte omkostninger | 27.985 | 38.532 |
| Likvide beholdninger | 338.367 | 1.040.206 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 366.352 | 1.078.738 |
| AKTIVER I KREDSEN | 1.181.786 | 1.091.545 |
| AKTIVER I SÆRLIG FOND | 3.184.355 | 3.236.767 |
| AKTIVER I ALT | 4.366.141 | 4.328.312 |

PASSIVER

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 467.425 | 208.497 |
| Årets resultat | 90.241 | 258.928 |
| EGENKAPITAL I KREDSEN | 557.666 | 467.425 |
| EGENKAPITAL I SÆRLIG FOND | 1.764.956 | 1.837.991 |
| EGENKAPITAL I ALT | 2.322.622 | 2.305.416 |
| Frikøbsforpligtelse Kredsstyrelse | 570.000 | 570.000 |
| Feriepengeforpligtelse sekretær | 37.500 | 37.500 |
| HENSÆTTELSER I ALT | 607.500 | 607.500 |
| Kreditorer i øvrigt | 15.000 | 15.000 |
| Skyldig ATP | 1.620 | 1.620 |
| GÆLD I KREDSEN | 16.620 | 16.620 |
| GÆLD I SÆRLIG FOND | 1.419.399 | 1.398.776 |
| PASSIVER I ALT | 4.366.141 | 4.328.312 |

FORPLIGTELSER

Kredsen har påtaget sig en årlig leasingforpligtelse på t.kr. 61, som udløber i 2013.

| | | 2012 kr. | 2011 kr. |
|----------------|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | Overskud af ejendom: | | |
| 156.000 | Lejeindtægt | 156.000 | 156.000 |
| | Omkostninger: | | |
| 16.000 | Regnskab og revision | 15.250 | 15.750 |
| 200 | Gebyrer | 108 | 106 |
| 8.500 | Ejendomsskat, renovation, vand m.v. | 8.586 | 8.203 |
| 5.400 | Forsikring | 6.650 | 5.304 |
| 10.000 | Vedligeholdelse | 25.808 | 1.819 |
| 115.900 | Resultat før renter | 99.598 | 124.818 |
| 77.000 | Prioritetsrenter | 62.793 | 77.384 |
| 0 | Renter lån kredsen | 8.110 | 0 |
| 0 | Låneomkostninger | 44.820 | 0 |
| 38.900 | Resultat før afskrivninger | -16.125 | 47.434 |
| 57.419 | Bygningsafskrivninger | 57.419 | 57.419 |
| -18.519 | Resultat før renter | -73.544 | -9.985 |
| 500 | Renteindægter, bank | 509 | 835 |
| -18.019 | ÅRETS RESULTAT | -73.035 | -9.150 |

AKTIVER

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|------------------|------------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Ejendommen, matr. nr. 183M, Køge bygrunde til kostpris (offentlig vurdering pr. 1/10 2010, kr. 2.000.000) | 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 | -644.230 | -586.811 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 3.028.929 | 3.086.348 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Indestående i: | | |
| Lån og Spar Bank A/S | 155.426 | 150.419 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 155.426 | 150.419 |
| AKTIVER I ALT | 3.184.355 | 3.236.767 |

PASSIVER

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Egenkapital primo | 1.837.991 | 1.847.141 |
| Overført resultat | -73.035 | -9.150 |
| EGENKAPITAL I ALT | 1.764.956 | 1.837.991 |
| Prioritetsgæld 5% obl. lån | 0 | 1.383.776 |
| Prioritetsgæld 3% obl. Lån (kursværdi kr. 590.789) | 601.772 | 0 |
| Lån kredsen | 802.627 | 0 |
| LANGFRISTET GÆLD I ALT | 1.404.399 | 1.383.776 |
| Skyldige omkostninger | 15.000 | 15.000 |
| KORTFRISTET GÆLD I ALT | 15.000 | 15.000 |
| GÆLD I ALT | 1.419.399 | 1.398.776 |
| PASSIVER I ALT | 3.184.355 | 3.236.767 |

Ikke
revideret
Budget
2012
kr.

Noter

12

2012
kr.

2011
kr.

Mødeudgifter og frikøb

| | | | |
|------------------|----------------------------|------------------|------------------|
| 1.700.000 | Frikøb, kredsstyrelsen | 1.639.447 | 1.635.787 |
| 20.000 | Kørselsgodtgørelse | 9.251 | 21.446 |
| 15.000 | Kørselsgodtgørelse TR-AKUT | 15.000 | 14.468 |
| 5.000 | Transport i øvrigt | 6.575 | 3.547 |
| 10.000 | Fortæring v/ møder | 5.553 | 5.496 |
| 60.000 | Fortæring TR-AKUT | 61.309 | 58.768 |
| 6.000 | Kongresudgifter | 5.803 | 4.977 |
| 6.000 | Gaver og blomster | 8.807 | 4.915 |
| 1.822.000 | I alt | 1.751.745 | 1.749.404 |

Kursus/konferencer

| | | | |
|----------------|----------------------------------|----------------|----------------|
| 75.000 | Generalforsamling | 69.395 | 72.498 |
| 1.000 | Rejsegodtgørelse / T-D-penge | 662 | 271 |
| 5.000 | Rejsegodtgørelse / T-D-AKUT | 1.052 | 2.604 |
| 125.000 | TR-kurser, akut | 96.118 | 125.048 |
| 15.000 | Ny TR-håndbøger m.m. AKUT | 9.316 | 18.552 |
| 90.000 | Frikøb TR-akut | 92.907 | 87.105 |
| 30.000 | Kredsstyrelseskurser | 41.362 | 0 |
| 52.500 | Pensionistarrangementer | 52.500 | 52.500 |
| 50.000 | Medlemsaktiviteter | 35.721 | 34.727 |
| 10.000 | Faglige kampagner | 10.940 | 10.400 |
| 10.000 | Aktiviteter, diverse konferencer | 0 | 10.348 |
| 463.500 | I alt | 409.973 | 414.053 |

Personaleudgifter

| | | | |
|----------------|----------------------|----------------|----------------|
| 295.000 | Kontorhjælp, løn | 292.821 | 288.063 |
| 52.000 | Kontorhjælp, pension | 50.845 | 50.022 |
| 7.500 | Personalekurser | 7.673 | 7.375 |
| 12.000 | ATP-bidrag | 10.398 | 11.805 |
| 50.000 | Lønsumsafgift | 42.197 | 48.496 |
| 22.500 | Feriepenge | 14.457 | 16.149 |
| 439.000 | I alt | 418.391 | 421.910 |

| Ikke revideret Budget 2012 kr. | Noter | 2012 kr. | 2011 kr. |
|--|---|----------------|----------------|
| Kontorholdsudgifter | | | |
| 10.000 | Kontorartikler | 3.592 | 4.525 |
| 75.000 | Kopimaskine incl. leasing | 78.350 | 77.926 |
| 6.500 | Porto og gebyrer | 4.115 | 4.248 |
| 47.123 | Kontingentopkr. DLF | 45.969 | 47.123 |
| 19.000 | Telefon og telefax | 20.619 | 18.640 |
| 10.000 | Nyanskaffelser | 13.302 | 4.021 |
| 20.000 | Forsikringer | 16.917 | 17.441 |
| 7.000 | Avis/håndbøger/tidsskrifter | 4.748 | 6.715 |
| 920 | DR-licens | 927 | 907 |
| 10.000 | Edb-maskiner, nyanskaffelser | 8.339 | 35.736 |
| 5.000 | Edb-programmer | 860 | 860 |
| 5.000 | Edb-service | 45 | 4.845 |
| 16.000 | Revisionshonorar | 15.250 | 15.750 |
| 231.543 | I alt | 213.033 | 238.737 |
| Lokaleudgifter | | | |
| 156.000 | Husleje | 156.000 | 156.000 |
| 30.000 | HNG, varme | 21.957 | 31.454 |
| 3.000 | Vand | 2.075 | 1.732 |
| 10.000 | Elektricitet | 9.804 | 10.595 |
| 45.000 | Rengøring, materialer | 57.009 | 51.377 |
| 5.000 | Vedligeholdelse, indvendig | 1.371 | 59 |
| 5.000 | Vedligeholdelse, udvendig (renovation m.m.) | 6.098 | 6.604 |
| 254.000 | I alt | 254.314 | 257.821 |
| Renteindtægter | | | |
| 10.000 | Bank | 15.044 | 7.606 |
| 10.000 | | 15.044 | 7.606 |

Noter

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Ombygning, kredskontor og inventar | | |
| Ombygning | | |
| Anskaffelsessum primo | 55.364 | 55.364 |
| Samlet anskaffelsessum | 55.364 | 55.364 |
| Samlede af- og nedskrivninger primo | 55.364 | 55.364 |
| Afskrivninger i året | 0 | 0 |
| Samlede af- og nedskrivninger | 55.364 | 55.364 |
| Saldo pr. 31/12 2012 | 0 | 0 |
| Inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 272.161 | 272.161 |
| Samlet anskaffelsessum | 272.161 | 272.161 |
| Samlede af- og nedskrivninger primo | 272.161 | 272.161 |
| Samlede af- og nedskrivninger | 272.161 | 272.161 |
| Saldo pr. 31/12 2012 | 0 | 0 |

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

Noter

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|------------------|------------------|
| Bygningsafskrivninger | | |
| Ejendom | | |
| Afskrivningsgrundlag Kostpris, ejendommen, iflg. regnskab | 1.928.016 | 1.928.016 |
| Grundværdi, jfr. Ejendomsvurdering pr. 1/1 1996: Grund, kr. 223.800 / Ejendomsværdi, kr. 1.150.000 | 375.209 | 375.209 |
| Bygningernes andel heraf udgør | 1.552.807 | 1.552.807 |
| Afskrivninger primo | 248.448 | 232.920 |
| Årets afskrivninger | 15.528 | 15.528 |
| Afskrivninger ultimo | 263.976 | 248.448 |
| Parkeringsplads | | |
| Anskaffelsessum | 125.063 | 125.063 |
| Afskrivninger primo | 62.533 | 57.530 |
| Årets afskrivninger | 5.003 | 5.003 |
| | 67.536 | 62.533 |
| Skilte og beplantning af bede | | |
| Anskaffelsessum | 17.430 | 17.430 |
| Afskrivninger primo | 7.845 | 7.148 |
| Årets afskrivninger | 697 | 697 |
| Afskrivninger ultimo | 8.542 | 7.845 |
| Fliselægning, gaskedel og vinduer | | |
| Anskaffelsessum | 137.939 | 137.939 |
| Afskrivninger primo | 48.279 | 41.382 |
| Årets afskrivninger | 6.897 | 6.897 |
| Afskrivninger ultimo | 55.176 | 48.279 |

Noter

| | 2012 kr. | 2011 kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Udskiftning af tag m.v. | | |
| Anskaffelsessum | <u>1.464.710</u> | <u>1.464.710</u> |
| Afskrivninger primo | 219.706 | 190.412 |
| Årets afskrivninger | 29.294 | 29.294 |
| Afskrivninger ultimo | <u>249.000</u> | <u>219.706</u> |
| Årets afskrivninger på bygninger i alt | <u>57.419</u> | <u>57.419</u> |
| Afskrivninger ultimo, i alt | <u>644.230</u> | <u>586.811</u> |