

Lærerkreds Nord

Cvr. nr. 88 47 97 18

Kreds 159 af Danmarks Lærerforening

og

Særlig Fond

Amtmandstoft 4
9800 Hjørring

Årsrapport 2017

Godkendt på kredsens ordinære
generalforsamling, den 22/3-2018

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side: |
|--------------------------------------------------|--------------|
| Indholdsfortegnelse: | 2 |
| <u>Påtegninger</u> | |
| Kredsstyrelsens påtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 - 5 |
| <u>Beretning m.v.</u> | |
| Kredsoplysninger | 6 |
| <u>Årsregnskab 2017</u> | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Lærerkreds Nord: | |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Særlig fond | |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Note 1 - 7 | 12 - 13 |

KREDSSTYRELSENS PÅTEGNING

Kredsstyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Lærerkreds Nord og Særlig fond.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven klasse A, kredsens vedtægter samt de af Kredsstyrelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Kredens og Særlig Fonds aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af Kredens samlede aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 1/3-2018

Kredsstyrelsen:

Lars Busk Hansen
Formand

Tom Kærgaard
Næstformand

Anne Dahl-Hansen
Kasserer

Helle Weile Larsen

Henrik Nielsen

Lars Bidstrup Hansen

Mads Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til medlemmerne i Lærerkreds Nord

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lærerkreds Nord for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Kredens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af Kredens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 Kredsen 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.

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 Kredens 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 Kredsen, 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 Kredens 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 Kredens 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 Kredsen 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.

Sindal, den 1/3-2018

NET REVISION
(cvr. nr. 14 66 21 38)

Mads H. Bødker
mne 2460
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

KREDSOPLYSNINGER

| | | |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|
| Kredsen | Lærerkreds Nord Amtmandstøften 4 9800 Hjørring | |
| | Telefon | 98 92 36 88 |
| | E-mail | 159@dlf.org |
| | CVR nr. | 88 47 97 18 |
| | Regnskabsår | 1. januar til 31. december |
| Kredsstyrelsen | Lars Busk Hansen (formand) Tom Kærgaard (næstformand) Anne Dahl-Hansen (kasserer) Mads Christensen Helle Weile Larsen Henrik Nielsen Lars Bidstrup Hansen | |
| Pengeinstitut | Lån og Spar Bank Højbro Plads 9-11 1200 København K | |
| Kritisk revision | Svend Thuen Niels Toft | |
| Ekstern revision | NET REVISION Registreret revisor Mads H. Bødker FSR – danske revisorer Jasminvej 19 9870 Sindal | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Lærerkreds Nord er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A og de af ledelsen fastsatte krav til oplysninger og præsentation. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatet indregnes indtægter i takt med at de indtjenes og med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde Kredsen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Tilsvarende indregnes forpligtelser i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå Kredsen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Aktiver og forpligtelser måles fortrinsvis til kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver

Kontorinventar og EDB indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret uanset beløbsstørrelse.

Ejendommen som tilhører Særlig Fond måles til ejendomsværdi med tillæg af seneste forbedringer. Der afskrives ikke på kontorejendommen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende år.

Værdipapirer måles således:

Lærerkreds Nord

Investeringsbeviser måles til dagsværdi (børskursen) pr. balancedagen. Realiserede og ikke realiserede kursgevinster og tab reguleres over resultatopgørelsen.

Særlig Fond

Obligationer måles til dagsværdi (børskursen) pr. balancedagen. Realiserede kursgevinster og -tab ved salg og udtrækninger indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Frikøbs- og pensionsforpligtelser

Kredsens frikøbsforpligtelser for perioden 1/4 – 1/8 afsættes i balancen på grundlag af aktuel løntrin.

Pensionsforpligtelsen for perioden 1/8 – 31/12-2017 samt perioden 1/4 – 1/8-2017 vedr. tjenestemandsansatte kredsstyrelsesmedlemmer afsættes i balancen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1/1 - 31/12-2017

| Note: | Resultat 2017 | Budget 2017 "Ej revideret" | Resultat 2016 |
|------------------------------------------|------------------|----------------------------------|------------------|
| Medlemskontingent | 4.120.755 | 4.200.000 | 4.225.413 |
| Administrationsindtægt Særlig Fond | 15.000 | 15.000 | 15.000 |
| Akutfonden | 368.364 | 730.000 | 532.988 |
| Renteindtægter | 28.004 | 20.000 | 41.362 |
| 1. Andre indtægter | 415.274 | 340.000 | 347.111 |
| Indtægter i alt | 4.947.397 | 5.305.000 | 5.161.874 |
| 2. Personaleudgifter | 2.187.865 | 2.128.500 | 2.187.081 |
| 3. Styrelsesudgifter | 1.860.318 | 1.700.000 | 1.716.516 |
| 4. Tillidsrepræsentanter | 407.784 | 690.000 | 557.145 |
| 5. Lokaleudgifter | 238.779 | 265.800 | 244.607 |
| 6. Administration | 156.105 | 185.000 | 171.335 |
| 7. Information | 39.341 | 65.000 | 41.872 |
| 8. Medlemsaktiviteter | 263.400 | 270.000 | 146.655 |
| Omkostninger i alt | 5.153.592 | 5.304.300 | 5.065.211 |
| Årets resultat | -206.195 | 700 | 96.663 |

Der foreslås overført til næste år.

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

A K T I V E R

| | 31/12-2017 | 31/12-2016 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Lån og Spar Bank A/S | 3.686.396 | 3.589.989 |
| Nordjyske Bank | 836.337 | 836.367 |
| Dronninglund Sparekasse | 437.702 | 429.276 |
| Tilgodehavender | 241.956 | 475.067 |
| Kunst | 3.000 | 3.000 |
| Forudbetalte omkostninger | 91.638 | 124.861 |
| Mellemregning Særlig Fond | 10.202 | 0 |
| Depositum lejemål FME | 9.468 | 9.468 |
| Aktiver i Kredsen i alt | 5.316.699 | 5.468.028 |
| Aktiver i Særlig Fond | 7.357.676 | 7.256.116 |
| AKTIVER I ALT | 12.674.375 | 12.724.144 |

P A S S I V E R

| | | |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Egenkapital 1/1-2017 | 3.063.793 | 2.984.130 |
| Overført til fratrædelsesordning | 10.936 | -17.000 |
| Årets resultat | -206.195 | 96.663 |
| Egenkapital, Kredsen | 2.868.534 | 3.063.793 |
| Egenkapital, Særlig Fond | 7.327.475 | 7.211.600 |
| Egenkapital i alt | 10.196.009 | 10.275.393 |
| Henlæggelser til frikøb | 812.196 | 790.900 |
| Henlæggelser til fratrædelsesordninger | 690.064 | 701.000 |
| Henlæggelser i alt | 1.502.260 | 1.491.900 |
| A-skat, ATP og lønsumsafgift | 128.099 | 101.456 |
| Skyldig Kommuner | 435.354 | 475.483 |
| Feriepengeforpligtelse | 218.500 | 210.455 |
| Feriepenge | 297 | 253 |
| Anden gæld | 163.655 | 124.688 |
| Gældsforpligtelser i Kredsen i alt | 945.905 | 912.335 |
| Gældsforpligtelser i Særlig Fond | 30.201 | 44.516 |
| Gældsforpligtelser i alt | 976.106 | 956.851 |
| PASSIVER I ALT | 12.674.375 | 12.724.144 |

**RESULTATOPGØRELSE, SÆRLIG FOND
FOR TIDEN 1/1 - 31/12-2017**

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------------------|----------------|----------------|
| Lejeindtægt, Amtmandstoft 4 | 156.438 | 154.884 |
| Rente- og udbytteindtægter | 28.167 | 30.133 |
| Indtægter i alt | 184.605 | 185.017 |
| Administrationsbidrag Kredsen | 15.000 | 15.000 |
| Pedel | 1.875 | 5.550 |
| Revision | 22.750 | 21.500 |
| Gebyr | 270 | 270 |
| Ejendomsskat, renovation m.v. | 13.415 | 13.402 |
| Forsikring | 6.834 | 6.717 |
| Vedligeholdelse, småanskaffelser | 8.586 | 10.038 |
| Omkostninger i alt | 68.730 | 72.477 |
| Årets resultat | 115.875 | 112.540 |

Der foreslås overført til næste år.

**BALANCE SÆRLIG FOND
PR. 31. DECEMBER 2017**

A K T I V E R

| | 31/12-2017 | 31/12-2016 |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Kredskontor, Amtmandstoften 4, Hjørring | | |
| Kontantværdi (1/10-2015) | 1.900.000 | 1.900.000 |
| Ombygning og forbedringer | 644.399 | 644.399 |
| Bogført værdi 31/12-2017 | 2.544.399 | 2.544.399 |
| Kunst | 87.645 | 87.645 |
| Anlægsaktiver i alt | 2.632.044 | 2.632.044 |
| Lån og Spar Bank | 4.227.443 | 4.103.532 |
| Obligationer 4% BRF, nom 45.243 | 49.971 | 72.677 |
| Investeringsforeninger, Lån og Spar Invest, obl. | 447.766 | 447.195 |
| Tilgodehavende rente..... | 452 | 668 |
| Omsætningsaktiver i alt | 4.725.632 | 4.624.072 |
| AKTIVER I ALT | 7.357.676 | 7.256.116 |

P A S S I V E R

| | | |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 7.211.600 | 7.099.060 |
| Årets resultat | 115.875 | 112.540 |
| Egenkapital pr. 31/12-2017 | 7.327.475 | 7.211.600 |
| Mellemregning Kredsen | 10.201 | 24.516 |
| Andre skyldige omkostninger | 20.000 | 20.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 30.201 | 44.516 |
| PASSIVER I ALT | 7.357.676 | 7.256.116 |

Tinglyst ejerpantebrev i kontorejendom Amtmandstoften 4. kr. 920.000 til sikkerhed for mellemværende med Lån og Spar Bank A/S.

N O T E R

| | Resultat 2017 | Budget 2017 "ej revideret" | Resultat 2016 |
|------------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------|--------------------------|
| 1. Andre indtægter | | | |
| Refusion frikøb Hovedstyrelsen | 350.544 | 340.000 | 343.500 |
| Undervisning | 57.775 | 0 | 0 |
| Andre indtægter | 6.955 | 0 | 3.611 |
| Andre indtægter i alt | 415.274 | 340.000 | 347.111 |
| 2. Personaleudgifter | | | |
| Løn, ansatte | 1.481.616 | 1.430.000 | 1.410.677 |
| Feriepengeforpligtelse, regulering | 8.045 | 0 | 40.791 |
| Honorarer Kredsstyrelsen | 342.150 | 323.000 | 374.398 |
| Løn rengøring | 28.514 | 30.000 | 27.943 |
| Medarbejderpensioner | 205.892 | 200.000 | 195.185 |
| Lønrefusioner | -27.247 | 0 | 0 |
| Lønsumsafgift | 108.348 | 100.000 | 101.001 |
| Øvrige personaleudgifter | 40.547 | 45.500 | 37.086 |
| Personaleudgifter i alt | 2.187.865 | 2.128.500 | 2.187.081 |
| 3. Styrelsesudgifter | | | |
| Kredsstyrelsens frikøb | 1.461.299 | 1.300.000 | 1.314.446 |
| Kørselsgodtgørelse | 207.560 | 180.000 | 178.318 |
| Kongres | 13.129 | 20.000 | 10.810 |
| Kurser og uddannelse | 25.899 | 30.000 | 47.828 |
| Mødeaktivitet | 58.007 | 60.000 | 64.794 |
| Generalforsamling | 17.477 | 20.000 | 9.357 |
| Forsikringer | 27.279 | 30.000 | 27.149 |
| Faglitteratur, aviser m.v. | 22.294 | 20.000 | 22.725 |
| Repræsentation, gaver | 13.695 | 20.000 | 24.362 |
| Kredssamarbejde | 13.679 | 20.000 | 16.727 |
| Styrelsesomkostninger i alt | 1.860.318 | 1.700.000 | 1.716.516 |
| 4. Tillidsrepræsentanter | | | |
| Frikøb | 181.914 | 250.000 | 141.397 |
| Honorar | 56.372 | 60.000 | 53.714 |
| Kørselsgodtgørelse | 40.040 | 50.000 | 26.534 |
| Kurser | 39.316 | 200.000 | 220.651 |
| TR-møder | 33.095 | 75.000 | 66.918 |
| Kredsmøder faglig klub | 26.250 | 25.000 | 21.899 |
| Arbejds miljørepræsentation | 30.797 | 30.000 | 26.032 |
| TR-omkostninger i alt | 407.784 | 690.000 | 557.145 |

- noter fortsat -.

| | Resultat 2017 | Budget 2017 "ikke revideret" | Resultat 2016 |
|---------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------------|--------------------------|
| 5. Lokaleudgifter | | | |
| Amtmandstoften 4, Hjørring: | | | |
| Husleje | 156.438 | 158.000 | 154.884 |
| Forbrug | 32.039 | 45.000 | 38.377 |
| Vedligeholdelse m.v. | 3.078 | 10.000 | 940 |
| FME, Frederikshavn: | | | |
| Husleje | 22.783 | 20.000 | 21.382 |
| Forbrug | 16.291 | 20.000 | 20.640 |
| Andre udgifter | 8.150 | 12.800 | 8.384 |
| Lokaleudgifter i alt | 238.779 | 265.800 | 244.607 |
| | | | |
| 6. Administration | | | |
| Inventar, nyanskaffelser | 34.347 | 50.000 | 58.599 |
| Kopiudgifter | 10.957 | 15.000 | 15.328 |
| Kontorhold | 12.168 | 20.000 | 19.866 |
| Telefon, fax og internet | 33.097 | 25.000 | 17.043 |
| Porto | 15.354 | 12.000 | 8.326 |
| Kontingentopkrævning | 24.864 | 28.000 | 27.320 |
| Administration dataløn | 17.114 | 20.000 | 17.290 |
| IT-licenser, service m.v. | 8.204 | 15.000 | 7.563 |
| Kontorhold i alt | 156.105 | 185.000 | 171.335 |
| | | | |
| 7. Information | | | |
| Informationsbreve | 22.425 | 30.000 | 34.872 |
| Beretning | 16.916 | 20.000 | 7.000 |
| Særlige tiltag | 0 | 15.000 | 0 |
| Informationer ialt | 39.341 | 65.000 | 41.872 |
| | | | |
| 8. Medlemsaktiviteter | | | |
| Medlemsarrangementer | 222.449 | 200.000 | 116.235 |
| Fraktion 4 aktiviteter | 40.951 | 70.000 | 30.420 |
| Medlemsaktiviteter i alt | 263.400 | 270.000 | 146.655 |