

Sammenslutningen af Funktionærer

CVR-nr. 25 73 38 00

Årsregnskab

1. januar - 31. december 2013

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Sammenslutningen af Funktionærer.

årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med vedtægterne.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

København K, den 23. januar 2014



Henrik Frimand-Meier
Sekretariatsleder

Bestyrelse



Helle Christensen
Formand



Vivi Bjerregaard
Næstformand



Lis Gildsig



Poul Erik Fach-Pedersen



Susan Damstofte



Tanja Olesen



Dorte Mølgaard Linder

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til Medlemmerne i Sammenslutningen af Funktionærer

Vi har revideret årsregnskabet for Sammenslutningen af Funktionærer for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter vedtægterne og god regnskabsskik.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens 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 foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med vedtægterne og god regnskabsskik.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi bemærke, at foreningens egenkapital er negativ, og at den negative egenkapital er finansieret udelukkende af kortfristet gæld. Dette medfører, at foreningen i væsentlig grad er afhængig af løbende fornyelse eller forlængelse af opnåede kreditter.

København, den 23. januar 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S



Jan Nygaard
statsautoriseret revisor



Kate Falsing

Kate Falsing
Intern revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sammenslutningen af Funktionærer Niels Hemmingsens Gade 12, 4. 1019 København K
	Telefon: 33 70 73 00
	CVR-nr.: 25 73 38 00
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Helle Christensen, Formand Vivi Bjerregaard, Næstformand Lis Gildsig Poul Erik Fach-Pedersen Susan Damstoft Tanja Olesen Dorte Mølgaard Linder
Direktion	Henrik Frimand-Meier, Sekretariatsleder
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sammenslutningen af Funktionærer er aflagt i overensstemmelse med foreningens vedtægter og god regnskabsskik.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Indtægter og omkostninger periodeafgrænses, så de indgår i resultatopgørelsen for den periode, de vedrører.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet hjemmeside måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Hjemmesiden afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider for anskaffelser før 2010:

Inventar og kontormaskiner	10 år
IT-udstyr og software	3-5 år

Aktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen, for anskaffelser efter 2010.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Medlemskontingenter	2.558.085	2.626.059
Fremleje af lokaler	0	10.125
Andre indtægter	15.000	0
Indtægter i alt	2.573.085	2.636.184
1 Personaleomkostninger	-1.175.005	-1.254.807
Kontingent FTF	-394.913	-430.105
2 Juridisk rådgivning	-187.140	-117.739
3 Socialrådgivning	-31.887	-21.686
4 Arbejdsskaderådgivning	-17.175	-11.352
Kørsel og transport	-3.911	-5.513
IT, software og rådgivning	-114.736	-92.098
Hvervning	-129.968	-127.831
5 Lokaleomkostninger	-236.713	-247.095
6 Administrationsomkostninger	-138.833	-138.808
Omkostninger i alt	-2.430.281	-2.447.034
7 Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-25.369	-25.369
Resultat før finansielle poster	117.435	163.781
Andre finansielle indtægter	196	789
Andre finansielle omkostninger	-2.241	-4.747
Finansiering netto	-2.045	-3.958
Resultat før skat	115.390	159.823
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	115.390	159.823
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	115.390	159.823
Disponeret i alt	115.390	159.823

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2013	2012
Anlægsaktiver			
8	Hjemmeside	25.368	50.737
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	25.368	50.737
9	Møbler og telefonanlæg	0	0
10	IT-udstyr	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Anlægsaktiver i alt	25.368	50.737
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende LG	50	38.751
	Andre tilgodehavender	47.684	22.290
	Periodeafgrænsningsposter	59.861	61.258
	Tilgodehavender i alt	107.595	122.299
11	Likvide beholdninger	26	30.249
	Omsætningsaktiver i alt	107.621	152.548
	Aktiver i alt	132.989	203.285

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
12	Overført resultat	<u>-129.500</u>	<u>-244.889</u>
	Egenkapital i alt	<u>-129.500</u>	<u>-244.889</u>
Gældsforpligtelser			
	Lån & Spar Bank, konto 0400-4010650688	16.444	248.098
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	117.149	52.159
13	Anden gæld	126.317	147.917
	Periodeafgrænsningsposter	<u>2.579</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>262.489</u>	<u>448.174</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>262.489</u>	<u>448.174</u>
	Passiver i alt	<u>132.989</u>	<u>203.285</u>

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.089.419	1.250.063
Vikarhjælp	213.594	0
Ændring i feriepengeforpligtelse	-21.601	4.744
Løntilskud og lønrefusioner	-106.407	0
	1.175.005	1.254.807
2. Juridisk rådgivning		
Kontingent til FTF	130.140	115.740
Retsafgift og sagsomkostninger	54.500	749
Ekstern juridisk bistand	2.500	1.250
	187.140	117.739
3. Socialrådgivning		
Kontingent til FTF	21.943	21.686
Ekstra sager, FTF	9.944	0
	31.887	21.686
4. Arbejdsskaderådgivning		
Kontingent til FTF	11.062	11.352
Ekstra sagsbehandling, FTF	6.113	0
	17.175	11.352
5. Lokaleomkostninger		
Husleje	208.217	212.453
El og varme	19.079	25.409
Rengøring	9.417	9.233
	236.713	247.095

Noter

	2013	2012
6. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	1.860	3.152
Mindre nyanskaffelser	3.688	732
Telefon og internet	19.365	18.787
Tryksager og porto	8.546	7.947
Revisorhonorar	22.875	30.000
Forsikringer	10.473	9.887
Litteratur og abonnementer	7.478	7.549
Gebyrer og provision	4.727	5.180
Andre variable omkostninger	4.224	18.216
Personale- og kursusomkostninger	24.644	11.577
Generalforsamling og bestyrelsesmøder	17.661	16.669
Gaver	14.933	8.107
Øvrige omkostninger	-1.641	1.005
	138.833	138.808
7. Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning hjemmeside, nyt website	25.369	25.369
	25.369	25.369
8. Hjemmeside		
Kostpris 1. januar 2013	76.106	0
Tilgang i årets løb	0	76.106
Kostpris 31. december 2013	76.106	76.106
Nedskrivninger 1. januar 2013	-25.369	0
Årets af-/nedskrivninger	-25.369	-25.369
Nedskrivninger 31. december 2013	-50.738	-25.369
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	25.368	50.737

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
9. Møbler og telefonanlæg		
Kostpris 1. januar 2013	124.718	124.718
Kostpris 31. december 2013	124.718	124.718
Nedskrivninger 1. januar 2013	-124.718	-124.718
Nedskrivninger 31. december 2013	-124.718	-124.718
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	0	0
10. IT-udstyr		
Kostpris 1. januar 2013	231.753	231.753
Kostpris 31. december 2013	231.753	231.753
Nedskrivninger 1. januar 2013	-231.753	-231.753
Nedskrivninger 31. december 2013	-231.753	-231.753
	31/12 2013	31/12 2012
11. Likvide beholdninger		
Kasse	26	3.070
Lån & Spar Bank 0400 401 452 4555	0	27.179
	26	30.249
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-244.890	-404.712
Årets overførte overskud eller underskud	115.390	159.823
	-129.500	-244.889
13. Anden gæld		
Feriepengeforpligtelse til funktionærer	126.317	147.917
	126.317	147.917



Ledelsens regnskabserklæring vedrørende 2013

Denne regnskabserklæring er afgivet i forbindelse med Deres revision af årsregnskabet for Sammenslutningen af Funktionærer for det regnskabsår, som sluttede 31. december 2013.

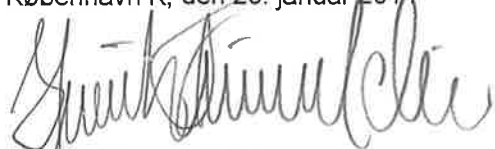
Det er ledelsens ansvar at aflægge årsregnskabet således, at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er endvidere ledelsens ansvar at sørge for regnskabssystemer og interne kontrolsystemer, der er tilrettelagt med henblik på at forebygge og opdage besvigelser og fejl.

Jeg bekræfter efter bedste viden og overbevisning følgende forhold:

1. Jeg har givet Dem:
 - a. adgang til al information såsom regnskabsmateriale og dokumentation samt andre forhold, som jeg er bekendt med er relevant for udarbejdelsen af årsregnskabet
 - b. yderligere information til brug for revisionen, som De har anmodet mig om, og
 - c. ubegrænset adgang til personer i foreningen, som De har fundet det nødvendigt at indhente revisionsbevis fra.
2. Alle transaktioner er blevet registreret i bogføringen og er afspejlet i årsregnskabet.
3. Jeg har oplyst Dem om resultatet af min vurdering af risikoen for, at årsregnskabet kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser.
4. Jeg har oplyst Dem om al information i forbindelse med besvigelser eller mistanke om besvigelser, som jeg er bekendt med, og som påvirker virksomheden og involverer ledelsen, medarbejdere, der har betydelige roller i forhold til intern kontrol i virksomheden, eller andre personer, hvor besvigelser kunne have en væsentlig indvirkning på årsregnskabet.
5. Jeg har oplyst Dem om al information i relation til påståede eller formodede besvigelser, som påvirker foreningens årsregnskab, og som jeg har fået oplyst af medarbejdere, tidligere medarbejdere eller andre.
6. Jeg har oplyst Dem om alle kendte tilfælde af manglende eller formodet manglende overholdelse af love og øvrige reguleringer, hvis indvirkning bør overvejes ved udarbejdelse af årsregnskabet.

7. Jeg har oplyst Dem om alle kendte faktiske og mulige retstvister og retskrav, hvis indvirkning kræves overvejet i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, og at disse er regnskabsmæssigt behandlet og oplyst i årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
8. Årsregnskabet indeholder ikke væsentlige fejlinformationer, ligesom der ikke forekommer væsentlige udeladelser i forhold til lovgivningens oplysningskrav.
9. De betydelige forudsætninger, som jeg har anvendt til at udøve regnskabsmæssige skøn, herunder dem, der er målt til dagsværdi, er rimelige.
10. Alle begivenheder, der er indtruffet efter balancedagen, og som årsregnskabsloven kræver regulering af eller oplysning om, er blevet reguleret eller oplyst.
11. Jeg har ikke kendskab til begivenheder eller forhold, der ligger efter regnskabsperiodens udløb, som kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften.

København K, den 23. januar 2014



Henrik Frimand-Meier
Sekretariatsleder