

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på kredsens
generalforsamling

den / 2021

Dirigent



FREDERIKSHOLMS KANAL 2
DK-1220 KØBENHAVN K
TELEFON: +45 33 43 64 00
TELEFAX: +45 33 43 64 01
INTERNET: www.lund-larsen.dk
EMAIL: ll@lund-larsen.dk
CVR-NR: 32 32 72 49

GENTOFTE KOMMUNELÆRERFORENING

Hellerupvej 44, 2900 Hellerup

CVR nr. 27 13 76 28

Årsregnskab for 2020



I N D H O L D S F O R T E G N E L S E

	<u>Side</u>
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	1-2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse for 2020	4
Balance pr. 31. december 2020	5-6
Noter	7-9
Opgørelse af skattepligtig indkomst	10
Særlig Fond:	
Resultatopgørelse 2020	11
Balance pr. 31. december 2020	12

Til medlemmerne i Gentofte Kommunalærerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Kommunalærerforening for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis samt regnskab for Særlig Fond. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2020 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 (IESBAs 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 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.

Fejlinformation 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 væsentlige 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.

København, den 19. januar 2021

REVISIONSFIRMAET

EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR NR. 32 32 72 49


Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-29381

Generelt:

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

Kontingent indtægter:

Kredsens andel af medlemmets kontingent indregnes i resultatopgørelsen såfremt kontingentet er indbetalt til Danmarks Lærerforening.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiseret kursgevinst eller tab ved udtrækning/salg af aktier og obligationer.

Selskabsskat:

Kredsen er skattepligtig af kursreguleringer, rente- og udbytteindkomst, dog med et bundfradrag på kr. 200.000.

Materielle anlægsaktiver:

Anskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender:

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

Værdipapirer:

Værdipapirer er optaget til statusdagens kurs. Kursreguleringer føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital:

Ej realiseret kursgevinst vedrørende henholdsvis aktier og obligationer medtages under egenkapitalen.

Hensættelser:

Heri indgår generalforsamlingsbeslutede henlæggelser.

Gældsforpligtelser:

Prioritetsgæld og andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

4.

<u>Noter</u>		Budget 2020 <u>t.kr</u>	<u>2019</u>
	Indtægter:		
	Kontingenter i alt	2.162.615	2.139
	Kontingent HØ og SAKS ..	<u>-12.977</u>	<u>-18</u>
		2.149.638	2.097.973
	Akut tildeling	307.917	308
1	Renter og udbytte	<u>96.441</u>	<u>86</u>
			71.617
	<u>Indtægter i alt</u>	<u>2.553.996</u>	<u>2.515</u>
		-----	-----
	Udgifter:		
2	Kontorhold	154.267	142
3	Kredskontor	219.044	224
4	PR og kampagner	3.734	10
5	Møder og kurser	178.425	271
6	Frikøb, pension og skattefrie ydelser	864.021	895
7	Løn og vederlag, ansatte	731.477	731
	Revision	12.000	12
	Rejselegater	0	25
	Hensat til indvendig vedligeholdelse	<u>25.000</u>	<u>25</u>
			25.000
	<u>Udgifter i alt</u>	<u>2.187.968</u>	<u>2.335</u>
		-----	-----
	Årets resultat	366.028	180
		=====	===
			=====

Noter2019**Aktiver:**

	Anlægsaktiver:	
8	Aktier, investeringsforeninger og obligationer	2.360.413 2.333.433
	Aktiver i Særlig Fond, jf. s. 12 .	<u>3.606.498 3.611.306</u>
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>5.966.911 5.944.739</u> -----
	Omsætningsaktiver:	
	Forudbetalt løn	42.367 40.843
	Tilgodehavende kontingent, afregning DLF	178.445 175.671
	Mellemregning Særlig Fond	1.013.669 1.018.478
	Tilgodehavende udbytteskat	5.339 558
	Kassebeholdning	171 171
	Lån & Spar Bank	<u>573.203 131.978</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>1.813.194 1.367.699</u> -----
	Aktiver i alt	<u>7.780.105 7.312.438</u> =====

Noter2019**Passiver:**

Egenkapital:		
Saldo primo	3.146.612	2.986.595
Kursreguleringer:		
Aktier og investeringsforeninger	36.614	149.514
Årets resultat	<u>366.028</u>	<u>10.503</u>
	3.549.254	3.146.612
Egenkapital Særlig Fond, jf. s. 12	<u>2.592.829</u>	<u>2.592.828</u>
<u>Egenkapital i alt</u>	6.142.083	5.739.440
	-----	-----
Hensættelser:		
Frikøbsforpligtelse	330.813	330.813
Feriepengeforpligtelse	62.291	61.336
Hensat til IT	38.308	38.308
Hensat til indvendig vedligeholdelse	77.476	52.476
Ny Start	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<u>Hensættelser i alt</u>	558.888	532.933
	-----	-----
Kortfristet gæld:		
Gæld i Særlig Fond, jf. s. 12	1.013.669	1.018.478
Skyldig A-skat og AM-bidrag	64.332	19.883
Skyldige omkostninger	<u>1.133</u>	<u>1.704</u>
<u>Kortfristet gæld i alt</u>	1.079.134	1.040.065
	-----	-----
Passiver i alt	7.780.105	7.312.438
	=====	=====

Foranstående regnskab er godkendt på kredsstyrelsesmødet den 19. januar 2021.

Jeppé Dehli
Formand

Niels Jørgen Engel
Kasserer

NOTER

7.

Budget	
2020	
<u>t.kr</u>	<u>2019</u>

1 - Renter og udbytte:

Renteindtægter:

Lån & Spar	-215	1	650
Obligationer og inv.foreninger ...	1.201	2	1.688
Mellemregning, Særlig Fond	48.764	48	47.684
Tab ved salg og udtrækning af obl.	-1.062	0	-3.141
Aktieudbytte	<u>47.753</u>	<u>35</u>	<u>24.736</u>
	96.441	86	71.617
	=====	===	=====

2 - Kontorhold:

Kontorartikler/udstyr	17.363	10	11.789
Kopiering og leasing	26.073	28	26.531
Telefon, internet	10.625	12	10.954
Gebyr, administrationsopkrævning DLF	40.507	38	34.529
Gebyrer, Visma	4.833	5	4.635
Gebyrer, bank	620	1	625
Håndbøger og blade	4.549	10	4.252
Gaver og repræsentation	31.750	18	12.686
Forsikring	15.002	15	14.949
IT-udgifter	<u>2.945</u>	<u>5</u>	<u>5.485</u>
	154.267	142	126.435
	=====	===	=====

3 - Kredskontor:

Husleje Hellerupvej	156.000	156	156.000
Varme/vand	29.296	32	31.022
El	10.119	11	9.473
Løn, rengøring	22.523	20	11.332
Vinduespolering	<u>1.106</u>	<u>5</u>	<u>0</u>
	219.044	224	207.827
	=====	===	=====

Budget
2020
t.kr

2019

4 - PR og kampagner:

PR og kampagner	3.734	10	5.335
	=====	===	=====

5 - Møder og kurser:

KR og TR møder	14.678	30	31.097
Medlemsmøder	3.755	10	7.235
Generalforsamling	16.023	20	18.224
Kurser og konferencer	128.375	175	175.613
Medlemskursus	0	0	77.214
Kongres	1.737	5	3.720
Kørsel	5.746	10	12.128
Mødediæter	502	5	4.772
Pensionistmøder m.m.	<u>7.609</u>	<u>16</u>	<u>15.700</u>
	178.425	271	345.703
	=====	===	=====

6 - Frikøb, pensioner og skattefrie ydelser:

Frikøb TR og TR-suppleanter	109.412	106	104.343
Frikøb kredsstyrelsen	592.696	610	635.661
Skattefrie ydelser	<u>161.913</u>	<u>179</u>	<u>168.635</u>
	864.021	895	908.639
	=====	===	=====

7 - Løn og vederlag, ansatte:

Sagsbehandler	516.245	518	527.678
Bogholder	33.532	31	30.552
Vederlag formand	104.549	104	101.438
Vederlag næstformand	34.850	35	33.813
Feriepengeforpligtelse	0	0	61.336
Lønsumsafgift og ATP	<u>42.301</u>	<u>43</u>	<u>41.764</u>
	731.477	731	796.581
	=====	===	=====

2019**8 - Aktier, investeringsforeninger og obligationer:**

Aktier:

Lån & Spar Bank A/S, 254 stk.	124.273	113.792
	-----	-----

Investeringsforeninger:

Lån & Spar Bank Invest obligationer, 13.180 stk.	1.163.530	1.168.670
Lån & Spar Bank Invest Verden, 3.221 stk. ...	333.101	340.460
Lån & Spar Bank aktier, 1.385 stk.	219.042	168.970
Gudme Raaschou European High Yield, 3.500 stk	400.400	410.795
Gudme Raaschou Classics, 908 stk.	<u>93.524</u>	<u>94.568</u>
	2.209.597	2.183.463
	-----	-----

Obligationer:

Nykredit:

5% 01E 2041	1.618	2.099
4% 02D 2028	<u>24.925</u>	<u>34.079</u>

	26.543	36.178
	-----	-----

I alt

	2.360.413	2.333.433
	=====	=====

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

10.

Renter, netto, Særlig Fond, jf. side 11	-48.789
Renteindtægter m.v., jf. side 7	96.441
Kursregulering, aktier, jf. side 6	<u>36.614</u>
	84.266
Bundfradrag	<u>200.000</u>
Negativ skattepligtig indkomst	-115.734
	=====

Gentofte Kommunalærerforening er derfor ikke omfattet af selskabsskattebetaling for 2020.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

		<u>2019</u>
Ejendommens drift:		
Husleje Hellerupvej	156.000	156.000
Vedligeholdelse	-10.517	-17.400
Vaskemaskine	0	-6.041
Snerydning	-378	-19.123
Forsikring	-7.155	-7.016
Selvrisiko	0	-2.240
Ejendomsskatter og renovation	<u>-44.883</u>	<u>-43.631</u>
<u>Ejendommens drift i alt</u>	93.067	60.549
	-----	-----
Udgifter:		
Andel løn bogholder/kasserer	37.427	33.981
Revision	6.750	6.750
Gebyrer	<u>100</u>	<u>100</u>
<u>Udgifter i alt</u>	44.277	40.831
	-----	-----
Resultat før renter	48.790	19.718
	-----	-----
Renteindtægter	0	43
Renteudgifter, mellemregning GKL	48.764	47.684
Renteudgifter	<u>25</u>	<u>0</u>
<u>Renter i alt, netto</u>	-48.789	-47.641
	-----	-----
Årets resultat	1	-27.923
	===	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

		<u>2019</u>
Aktiver:		
Anskaffelsessum ejendom	2.750.000	2.750.000
Ombygning 2007	206.750	206.750
Ombygning, håndværkerudgifter 2002	101.821	101.821
Regulering til ejendomsværdi 2010	499.154	499.154
Advokat og skøde	<u>42.275</u>	<u>42.275</u>
<u>Ejendommen i alt</u>	3.600.000	3.600.000
Lån & Spark Bank	<u>6.498</u>	<u>11.306</u>
Aktiver i alt	3.606.498	3.611.306
	=====	=====
Passiver:		
Egenkapital:		
Saldo primo	2.592.828	2.620.751
Årets resultat	<u>1</u>	<u>-27.923</u>
<u>Egenkapital i alt</u>	2.592.829	2.592.828
	-----	-----
Gæld:		
Mellemregning GKL	<u>1.013.669</u>	<u>1.018.478</u>
<u>Gæld i alt</u>	1.013.669	1.018.478
	-----	-----
Passiver i alt	3.606.498	3.611.306
	=====	=====