

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Således vedtaget på kredsens
generalforsamling

den / 2022

Dirigent



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

GENTOFTE KOMMUNELÆRERFORENING

Hellerupvej 44, 2900 Hellerup

CVR nr. 27 13 76 28

Årsregnskab for 2021



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 2021	4
Balance pr. 31. december 2021	5-6
Noter	7-9
Opgørelse af skattepligtig indkomst	10
Særlig Fond:	
Resultatopgørelse 2021	11
Balance pr. 31. december 2021	12

Til medlemmerne i Gentofte Kommunalærerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gentofte Kommunalærerforening for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021, 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 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 *Revisorers ansvar for revisionen af årsregnskabet*. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med Internationale Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisorer etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 8. februar 2022

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 generalforsamlingsbesluttede 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.

<u>Noter</u>		Budget 2021 <u>t.kr</u>	<u>2020</u>
	Indtægter:		
	Kontingenter i alt	2.182	2.162.615
	Kontingent HØ og SAKS ..	<u>-13</u>	<u>-12.977</u>
		2.135.068	2.149.638
	Akut tildeling	308	307.917
1	Renter og udbytte	<u>84</u>	<u>96.441</u>
	<u>Indtægter i alt</u>	2.561	2.553.996
		-----	-----
	Udgifter:		
2	Kontorhold	116	154.267
3	Kredskontor	224	219.044
4	PR og kampagner	10	3.734
5	Møder og kurser	256	178.425
6	Frikøb, pension og skattefrie ydelser	926	864.021
7	Løn og vederlag, ansatte	739	731.477
	Revision	12	12.000
	Rejselegater	0	0
	Hensat til indvendig vedligeholdelse	<u>25</u>	<u>25.000</u>
	<u>Udgifter i alt</u>	2.308	2.187.968
		-----	-----
	Årets resultat	253	366.028
		====	=====

Noter2020**Aktiver:**

	Anlægsaktiver:	
8	Aktier, investeringsforeninger og obligationer	2.496.784 2.360.413
	Aktiver i Særlig Fond, jf. s. 12 .	<u>3.656.593 3.606.498</u>
	<u>Anlægsaktiver i alt</u>	<u>6.153.377 5.966.911</u> -----
	Omsætningsaktiver:	
	Forudbetalt løn	50.620 42.367
	Tilgodehavende kontingent, afregning DLF	173.127 178.445
	Mellemregning Særlig Fond	1.082.543 1.013.669
	Tilgodehavende udbytteskat	9.579 5.339
	Kassebeholdning	171 171
	Lån & Spar Bank	<u>772.807 573.203</u>
	<u>Omsætningsaktiver i alt</u>	<u>2.088.847 1.813.194</u> -----
	Aktiver i alt	8.242.224 7.780.105 =====

Noter2020**Passiver:**

Egenkapital:		
Saldo primo	3.549.254	3.146.612
Kursreguleringer:		
Aktier og investeringsforeninger	144.606	36.614
Årets resultat	<u>316.291</u>	<u>366.028</u>
	4.010.151	3.549.254
Egenkapital Særlig Fond, jf. s. 12	<u>2.574.050</u>	<u>2.592.829</u>
<u>Egenkapital i alt</u>	6.584.201	6.142.083
	-----	-----
Hensættelser:		
Frikøbsforpligtelse	330.813	330.813
Feriepengeforpligtelse	0	62.291
Hensat til IT	38.308	38.308
Hensat til indvendig vedligeholdelse	102.476	77.476
Ny Start	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<u>Hensættelser i alt</u>	521.597	558.888
	-----	-----
Kortfristet gæld:		
Gæld i Særlig Fond, jf. s. 12	1.082.543	1.013.669
Skyldig A-skat og AM-bidrag	52.752	64.332
Skyldige omkostninger	<u>1.131</u>	<u>1.133</u>
<u>Kortfristet gæld i alt</u>	1.136.426	1.079.134
	-----	-----
Passiver i alt	8.242.224	7.780.105
	=====	=====

Foranstående regnskab er godkendt på kredsstyrelsesmødet den 8. februar 2022.

Jeppe Dehli
Formand

Niels Jørgen Engel
Kasserer

Budget
2021
t.kr 2020

1 - Renter og udbytte:

Renteindtægter:

Lån & Spar	-3.815	-1	-215
Obligationer og inv.foreninger ...	867	1	1.201
Mellemregning, Særlig Fond	49.275	49	48.764
Tab ved salg og udtrækning af obl.	-790	0	-1.062
Aktieudbytte	<u>57.033</u>	<u>35</u>	<u>47.753</u>
	102.570	84	96.441
	=====	===	=====

2 - Kontorhold:

Kontorartikler/udstyr	13.125	12	17.363
Kopiering og leasing	1.630	4	26.073
Telefon, internet	9.805	12	10.625
Gebyr, administrationsopkrævning DLF	38.340	38	40.507
Gebyrer, Visma	4.824	5	4.833
Gebyrer, bank	420	1	620
Håndbøger og blade	5.769	6	4.549
Gaver og repræsentation	30.721	18	31.750
Forsikring	15.224	15	15.002
IT-udgifter	<u>5.879</u>	<u>5</u>	<u>2.945</u>
	125.737	116	154.267
	=====	===	=====

3 - Kredskontor:

Husleje Hellerupvej	156.000	156	156.000
Varme/vand	26.293	32	29.296
El	9.685	11	10.119
Løn, rengøring	20.536	22	22.523
Vinduespolering	<u>0</u>	<u>3</u>	<u>1.106</u>
	212.514	224	219.044
	=====	===	=====

Budget	
2021	
<u>t.kr</u>	<u>2020</u>

4 - PR og kampagner:

PR og kampagner	3.993	10	3.734
	=====	===	=====

5 - Møder og kurser:

KR og TR møder	18.914	20	14.678
Medlemsmøder	2.859	10	3.755
Generalforsamling	13.094	16	16.023
Kurser og konferencer	29.156	175	128.375
Medlemskursus	69.913	0	0
Kongres	3.379	4	1.737
Kørsel	5.311	10	5.746
Mødediæter	1.123	5	502
Pensionistmøder m.m.	<u>15.257</u>	<u>16</u>	<u>7.609</u>
	159.006	256	178.425
	=====	===	=====

6 - Frikøb, pensioner og skattefrie ydelser:

Frikøb TR og TR-suppleanter	108.464	108	109.412
Frikøb kredsstyrelsen	652.133	637	592.696
Skattefrie ydelser	<u>171.749</u>	<u>181</u>	<u>161.913</u>
	932.346	926	864.021
	=====	===	=====

7 - Løn og vederlag, ansatte:

Sagsbehandler	540.618	522	516.245
Bogholder	38.499	33	33.532
Vederlag formand	105.557	105	104.549
Vederlag næstformand	29.681	36	34.850
Lønsumsafgift og ATP	<u>44.396</u>	<u>43</u>	<u>42.301</u>
	758.751	739	731.477
	=====	===	=====

2020**8 - Aktier, investeringsforeninger og obligationer:**

Aktier:

Lån & Spar Bank A/S, 254 stk.	158.750	124.273
	-----	-----

Investeringsforeninger:

Lån & Spar Bank Invest obligationer, 13.180 stk.	1.146.264	1.163.530
Lån & Spar Bank Invest Verden, 3.221 stk. ...	410.033	333.101
Lån & Spar Bank aktier, 1.385 stk.	244.245	219.042
Gudme Raaschou European High Yield, 3.500 stk	399.700	400.400
Gudme Raaschou Classics, 908 stk.	<u>119.484</u>	<u>93.524</u>
	2.319.726	2.209.597
	-----	-----

Obligationer:

Nykredit:

5% 01E 2041	1.155	1.618
4% 02D 2028	<u>17.153</u>	<u>24.925</u>

	18.308	26.543
	-----	-----

I alt

	2.496.784	2.360.413
	=====	=====

OPGØRELSE AF SKATTEPLIGTIG INDKOMST

10.

Renter, netto, Særlig Fond, jf. side 11	-49.328
Renteindtægter m.v., jf. side 7	102.570
Kursregulering, aktier, jf. side 6	<u>144.606</u>
	197.848
Bundfradrag	<u>200.000</u>
Negativ skattepligtig indkomst	-2.152
	=====

Gentofte Kommunalærerforening er derfor ikke omfattet af selskabsskattebetaling for 2021.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

		<u>2020</u>
Ejendommens drift:		
Husleje Hellerupvej	156.000	156.000
Vedligeholdelse	-7.628	-10.517
Snerydning	-21.586	-378
Forsikring	-7.304	-7.155
Ejendomsskatter og renovation	<u>-46.484</u>	<u>-44.883</u>
<u>Ejendommens drift i alt</u>	72.998	93.067
	-----	-----
Udgifter:		
Andel løn bogholder/kasserer	35.599	37.427
Revision	6.750	6.750
Gebyrer	<u>100</u>	<u>100</u>
<u>Udgifter i alt</u>	42.449	44.277
	-----	-----
Resultat før renter	30.549	48.790
	-----	-----
Renteindtægter	0	0
Renteudgifter, mellemregning GKL	49.275	48.764
Renteudgifter	<u>53</u>	<u>25</u>
<u>Renter i alt, netto</u>	-49.328	-48.789
	-----	-----
Årets resultat	-18.779	1
	=====	===

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

		<u>2020</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
Igangværende byggeri	31.250	0
Lån & Spark Bank	<u>25.343</u>	<u>6.498</u>
Aktiver i alt	3.656.593	3.606.498
	=====	=====
Passiver:		
Egenkapital:		
Saldo primo	2.592.829	2.592.828
Årets resultat	<u>-18.779</u>	<u>1</u>
<u>Egenkapital i alt</u>	2.574.050	2.592.829
	-----	-----
Gæld:		
Mellemregning GKL	<u>1.082.543</u>	<u>1.013.669</u>
<u>Gæld i alt</u>	1.082.543	1.013.669
	-----	-----
Passiver i alt	3.656.593	3.606.498
	=====	=====