

## **Frie Skolers Lærerforening**

CVR-nr. 21 28 65 16

### **Årsrapport 2015**

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
De medlemsvalgte revisorers påtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14
Resultatopgørelse - Dispositionsfonden	25
Balance - Dispositionsfonden	26

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frie Skolers Lærereforening samt dispositionsfonden.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Risskov, den 19. maj 2016

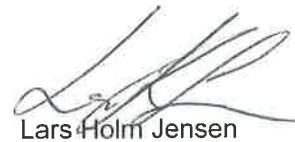
### Sekretariatschef

  
Henrik Wisbech

### Hovedbestyrelse

  
Uffe Rostrup

  
Monica Lerdal Jørgensen

  
Lars Holm Jensen

  
Rikke Friis Sørensen

  
Rikke Josiasen

  
Hans Erik Hansen

  
Ricky Bennetzen

  
Hanne Lindbjerg Kristensen

  
Minna Riis

  
Annie Storm

## De medlemsvalgte revisorers påtegning

### *Til Frie Skolers Lærereforening*

Vi har foretaget gennemgang af årsrapporten for 2015 for Frie Skolers Lærereforening.

Vores gennemgang har ikke omfattet årsrapporten for DP/FSL Kursusvirksomhed I/S samt Hornstrup Kursuscenter P/S.

Vores gennemgang har omfattet sammenholdelse med budgetter samt stikprøvevis bilagskontrol.

Den foretagne gennemgang har ikke givet anledning til forbehold eller bemærkninger.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten for 2015 omfatter årets resultat for 2015 samt aktiver og passiver pr. 31. december 2015.

Risskov, den 19. maj 2016

Ole Vistisen



Elsebeth Trap Olsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til Frie Skolers Lærerforening*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Frie Skolers Lærerforening samt Dispositionsfonden for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 19. maj 2016

### Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68



Niels Chr. Boll  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

<b>Foreningen</b>	Frie Skolers Lærerforening Ravnsøvej 6 8240 Risskov Hjemmeside: <a href="http://www.fsl.dk">www.fsl.dk</a> CVR-nr.: 21 28 65 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Risskov
<b>Hovedbestyrelse</b>	Uffe Rostrup Monica Lendal Jørgensen Lars Holm Jensen Rikke Friis Sørensen Rikke Josiasen Hans Erik Hansen Ricky Bennetzen Hanne Lindbjerg Kristensen Minna Riis Annie Storm
<b>Sekretariatschef</b>	Henrik Wisbech
<b>Medlemsvalgte revisorer</b>	Ole Vistisen Elsebeth Trap Olsen
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Lån og Spar Bank A/S  Danske Bank A/S

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Foreningens aktivitet omfatter:

Forening for lærere, børnehaveklasseledere og ledere i frie grundskoler og efterskoler.  
Kursuscenter: Hornstrup Kursuscenter, Vejle  
Medlemsblad: Frie Skoler  
Kursusvirksomhed sammen med Danmarks Privatskoleforening  
Ejendomsdrift mv.: Ejendommen Ravnsøvej 6, Risskov

### Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 3.229.126, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 55.539.971.

Vi finder, at det er et tilfredsstillende resultat på baggrund af det budgetterede resultat på kr. 448.000, hvortil skal lægges hensættelsen på kr. 1.600.000, således at vi samlet havde forventet et resultat på kr. 2.048.000 i 2015. En del af forklaringen på, at resultatet blev bedre, er tilbagebetaling af skat vedr. 2012, '13, og '14 på ca. kr. 500.000. Den resterende forbedring på knap kr. 700.000 kommer fra en lang række mindre udgiftsreduktioner og indtægtsforbedringer, hvor det, på trods af en vigende medlemsudvikling i 2015 og et højt aktivitetsniveau i det medlemsrettede arbejde, er lykkedes at have en sund økonomi i foreningens drift. Vi har således grund til optimisme for 2016, hvor medlemstallet forhåbentlig går den rigtige vej igen. Der er dermed plads til mindre aktivitetsudvidelser i såvel det politiske som det sekretariatsbaserede arbejde.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke foreningens finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frie Skolers Lærerforening samt dispositionsfonden for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder tilpasset foreningens særlige karakter. Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse B om ledelsesberetningen, jf. årsregnskabslovens § 77.

### Ændring af anvendt regnskabspraksis

*Som følge af, at FS Ledere er udtrådt af FSL, er nettomellemværendet vedrørende tilbagebetaling af konfliktbidrag opført i to særskilte poster. Under aktiver er opført et tilgodehavende på kr. 7.327.256, og en periodeafgrænsningspost under gæld på kr. 7.793.399. Der er ingen ændring af sammenligningstal, og der er ingen påvirkning på resultatopgørelsen.*

*Resultatet for FS Ledere på kr. 810.178 er ikke indregnet i resultatet for FSL for 2015. FS Lederes indbetaling af andel af konfliktbidrag på kr. 739.052 er indregnet i resultatet for Dispositionsfonden. Ved udtræden har FS Ledere medtaget deres egenkapital primo 2015 på kr. 484.462, og beløbet er fragået FSL's egenkapital. Regnskabet for FS Ledere er selvstændigt revideret for 2015.*

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Generelt

### Resultatopgørelsen

#### Indtægter

Indtægter indeholder hovedsageligt kontingentindtægter. Kontingentindtægter indregnes i det regnskabsår, de vedrører, uanset betalingstidspunktet. Øvrige indtægter indregnes i den periode de vedrører.

#### Omkostninger

Omkostninger omfatter omkostninger til hovedbestyrelse, kredse/medlemmer, andre organisationer, sekretariat samt abonnement til Frie Skoler.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

I resultatopgørelsen indgår den foreningssskat, som vedrører regnskabsåret.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Ejendomme	60 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Hjemmeside	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i særskilte aktiviteter og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer

Værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer og aktier, måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til kursværdi på balancedagen, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter	1	45.911.988	49.892.296
<b>Indtægter i alt</b>		<b>45.911.988</b>	<b>49.892.296</b>
Hovedbestyrelsesomkostninger	2	-5.223.921	-5.758.699
Kredse/medlemmer	3	-8.465.902	-5.955.307
Andre organisationer	4	-2.379.991	-1.002.221
Frie Skoler, abonnement		-2.050.000	-2.610.000
Sekretariatomkostninger	5	-21.764.921	-20.900.816
Afskrivninger	6	-404.137	-582.204
<b>Resultat før særskilte aktiviteter</b>		<b>5.623.116</b>	<b>13.083.049</b>
Resultat Ejendommen Ravnsøvej 6	7	-2.909.649	-2.831.333
Resultat Frie Skoler	8	176.308	778.545
Særskilte aktiviteter	9	-130.720	-1.081.271
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.759.055</b>	<b>9.948.990</b>
Finansielle omkostninger		-36.076	-36.503
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.722.979</b>	<b>9.912.487</b>
Skat af årets resultat		506.147	-366.569
<b>Årets resultat</b>		<b>3.229.126</b>	<b>9.545.918</b>
<b>Årets resultat fordeles således</b>			
Årets resultat, fagforening		3.919.173	8.936.920
Årets resultat, kredse		-690.047	608.998
		<b>3.229.126</b>	<b>9.545.918</b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	10		
Ejendommen Niels Juels Gade		3.583.313	3.620.633
Ejendommen Ravnsøvej 6		17.011.694	17.375.732
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		113.896	292.749
EDB hardware mv.		2.251	11.740
Medlemssystem		352.231	592.446
Hjemmeside		85.357	202.470
		<u>21.148.742</u>	<u>22.095.770</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Hornstrup Kursuscenter P/S		5.652.968	5.778.739
DP/FSL kursusvirksomhed I/S		898.664	879.422
Komplementarselskabet HKC		31.830	38.750
		<u>6.583.462</u>	<u>6.696.911</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>27.732.204</b></u>	<u><b>28.792.681</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender	11	187.276	133.412
Tilgodehavende selskabsskat		506.568	0
Periodiseret konfliktbidrag FS Ledere	18	7.327.256	0
Andre tilgodehavender	12	359.769	353.136
Mellemregning Dispositionsfonden		33.137.277	36.164.229
Periodeafgrænsningsposter	13	1.547.832	1.242.402
		<u>43.065.978</u>	<u>37.893.179</u>
<b>Værdipapirer</b>	14	<u>1.088.947</u>	<u>1.130.256</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	15	<u><b>11.218.940</b></u>	<u><b>7.103.060</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>55.373.865</b></u>	<u><b>46.126.495</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>83.106.069</b></u></u>	<u><u><b>74.919.176</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	16	<u>55.539.971</u>	<u>52.795.307</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensatte forpligtelser		<u>798.443</u>	<u>794.986</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>798.443</u>	<u>794.986</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	17	12.377.763	13.101.270
Deposita		<u>12.000</u>	<u>12.000</u>
		<u>12.389.763</u>	<u>13.113.270</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	17	723.633	720.962
Skyldig selskabsskat		0	305.409
Leverandør af varer og tjenesteydelser		441.546	420.978
Konfliktbidrag FS Ledere	18	7.793.399	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		38.080	0
Anden gæld	19	5.353.473	6.768.264
Periodeafgrænsningsposter	20	<u>27.761</u>	<u>0</u>
		<u>14.377.892</u>	<u>8.215.613</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>26.767.655</b></u>	<u><b>21.328.883</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><b>83.106.069</b></u>	<u><b>74.919.176</b></u>
Eventualposter mv.	21		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Indtægter</b>		
Kontingent	66.321.972	93.258.216
Kontingent til dispositionsfond	<u>-15.981.904</u>	<u>-41.224.560</u>
	<u>50.340.068</u>	<u>52.033.656</u>
Kredskontingent	<u>-4.657.621</u>	<u>-5.282.596</u>
Andre indtægter	<u>141.194</u>	<u>90.000</u>
Andre renteindtægter og udbytter	85.038	171.495
Renteindtægter kredse	0	1.211
Rente, andel overført fra dispositionsfond	-63.540	-94.000
Renter FS Ledere	<u>95.453</u>	<u>9.065</u>
	<u>116.951</u>	<u>87.771</u>
Avance/tab og kursreguleringer værdipapirer	<u>-28.604</u>	<u>2.963.465</u>
	<u><b>45.911.988</b></u>	<u><b>49.892.296</b></u>
<b>2 Hovedbestyrelsesomkostninger</b>		
Løn	3.408.942	4.056.526
Lønsumsafgift	211.068	297.430
Vikar	0	1.235
Feriepengeregulering	40.552	-57.390
Rejseomkostninger	205.805	169.239
Kørsel og diæter	400.341	358.228
Møder	458.741	511.062
Pension	245.456	239.155
ATP	6.480	5.940
Telefon	71.570	77.294
Kurser	126.529	52.446
IT, inventar, licens mv.	19.818	19.260
Abonnement, forsikring, kontorartikler mv.	<u>28.619</u>	<u>28.274</u>
	<u><b>5.223.921</b></u>	<u><b>5.758.699</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>3 Kredse/medlemmer</b>		
Kredstilskud	3.084.000	2.112.504
Øvrige kredsmidler	-319.700	356.084
Nettoresultat, kredse	690.047	-516.380
Repræsentantskabsmøde	394.815	352.521
Sags- og mødeomkostninger	538.175	302.879
TR-kurser	1.635.582	1.577.534
Øvrige medlemsmøder	1.255.678	988.471
Medlemsinformation	1.042.424	634.539
	<u>8.321.021</u>	<u>5.808.152</u>
Tilskud humanitære formål	50.527	26.000
Krisehjælp	93.981	110.055
Legater, rejsetilskud	0	11.100
Social konsulentbistand	373	0
	<u>144.881</u>	<u>147.155</u>
	<u><b>8.465.902</b></u>	<u><b>5.955.307</b></u>
<b>4 Andre organisationer</b>		
FTF, de statslige lærerorganisationer	1.494.883	15.000
LC	695.738	701.625
DUS	138.080	240.740
NLS	50.290	44.856
Skolens Venner	1.000	0
	<u>2.379.991</u>	<u>1.002.221</u>



## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 Sekretariatomkostninger</b>		
<b>Personaleomkostninger</b>		
Løn	17.237.811	16.522.840
Lønrefusion	-205.092	-271.013
Rejseomkostninger	323.080	307.716
Kørsel og diæter	515.244	515.555
ATP mv.	257.945	283.764
Lønsumsbidrag	960.306	944.194
Uddannelsesbidrag	7.145	7.488
Kurser	240.372	154.469
Stillingsannoncer	11.941	40.406
Diverse personaleomkostninger	120.655	125.133
	<u>19.469.407</u>	<u>18.630.552</u>
<b>Lokaleomkostninger</b>		
Husleje Jyderup	0	15.144
Renovering Jyderup	2.287	12.778
	<u>2.287</u>	<u>27.922</u>
<b>Inventar og IT</b>		
Inventar	54.598	5.244
IT	197.540	103.733
Medlemssystem	393.570	342.703
Sagsstyringssystem	129.196	98.050
Abonnementer	255.756	246.789
Interne møder	36.976	40.739
	<u>1.067.636</u>	<u>837.258</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 Sekretariatomkostninger (Fortsat)</b>		
<b>Administrationsomkostninger</b>		
Porto	113.555	108.339
Gebyrer	472.220	493.983
Telefon	298.791	302.289
Kontorartikler og interne tryksager	51.315	44.424
Gaver	5.226	7.348
Revision	162.500	199.541
Rådgivning og øvrig assistance	0	40.625
Revision vedrørende tidligere år	1.117	92.151
Forsikringer	117.957	116.384
	<u>1.222.681</u>	<u>1.405.084</u>
<b>Tab på debitorer</b>		
Konstaterede tab på debitorer	2.910	0
	<u>2.910</u>	<u>0</u>
	<b><u>21.764.921</u></b>	<b><u>20.900.816</u></b>
<b>6 Afskrivninger</b>		
Grunde og bygninger	37.320	37.320
Ejendommen Ravnsøvej 6	405.996	402.910
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.289	211.644
EDB hardware mv.	9.489	10.467
Medlemssystem	240.215	255.012
Hjemmeside	117.113	279.405
	<u>995.422</u>	<u>1.196.758</u>
Heraf Ejendommen Ravnsøvej 6 og Frie Skoler	<u>-591.285</u>	<u>-614.554</u>
	<b><u>404.137</u></b>	<b><u>582.204</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>7 Resultatopgørelse, Ejendommen Ravnsøvej 6</b>		
Kantineomsætning	389.868	437.591
Lejeindtægter lokaler	<u>319.136</u>	<u>318.336</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>709.004</b>	<b>755.927</b>
Administrationsomkostninger	-1.153.881	-1.214.936
Ejendomsomkostninger	-728.490	-717.111
Kantineomkostninger	<u>-978.262</u>	<u>-898.787</u>
	<b>-2.151.629</b>	<b>-2.074.907</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-591.285</u>	<u>-614.554</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-2.742.914</b>	<b>-2.689.461</b>
Finansielle indtægter	33.508	100.417
Finansielle omkostninger	<u>-200.243</u>	<u>-242.289</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-2.909.649</u></b>	<b><u>-2.831.333</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>8 Resultatopgørelse, Frie Skoler</b>		
Nettoomsætning	3.394.289	4.015.131
Produktionsomkostninger	<u>-1.503.541</u>	<u>-1.475.794</u>
<b>Dækningsbidrag</b>	<b>1.890.748</b>	<b>2.539.337</b>
Redaktionsomkostninger	-434.319	-423.480
Salgs- og distributionsomkostninger	-12.276	-35.431
Administrationsomkostninger	-62.720	-36.969
Personaleomkostninger	<u>-1.205.211</u>	<u>-1.261.325</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>176.222</b>	<b>782.132</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-3.674</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>176.222</b>	<b>778.458</b>
Finansielle indtægter	88	87
Finansielle omkostninger	<u>-2</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>176.308</u></b>	<b><u>778.545</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>9 Særskilte aktiviteter</b>		
Hornstrup Kursuscenter	-125.771	157.329
DP/FSL kursusvirksomhed I/S	19.242	16.906
Ejendommen Niels Juels Gade	-17.271	-28.808
Komplementarselskabet HKC ApS	-6.920	-11.250
Kapitalregulering ved stiftelse af Hornstrup Kursuscenter P/S	0	-1.215.448
	<u>-130.720</u>	<u>-1.081.271</u>

## 10 Materielle anlægsaktiver

	Ejendommen Niels Juels Gade	Ejendommen Ravn-søvej 6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	EDB hardware mv.	Medlems-system	Hjemmeside
Kostpris 1. januar 2015	3.732.593	21.811.639	2.300.936	461.154	2.670.095	993.563
Tilgang i årets løb	0	41.957	6.436	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	<u>3.732.593</u>	<u>21.853.596</u>	<u>2.307.372</u>	<u>461.154</u>	<u>2.670.095</u>	<u>993.563</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	111.960	4.435.906	2.008.187	449.414	2.077.649	791.093
Årets afskrivninger	37.320	405.996	185.289	9.489	240.215	117.113
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	<u>149.280</u>	<u>4.841.902</u>	<u>2.193.476</u>	<u>458.903</u>	<u>2.317.864</u>	<u>908.206</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><u>3.583.313</u></u>	<u><u>17.011.694</u></u>	<u><u>113.896</u></u>	<u><u>2.251</u></u>	<u><u>352.231</u></u>	<u><u>85.357</u></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>11 Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende Hornstrup Kursuscenter P/S	150	0
Tilgodehavende Hovedbestyrelsen	30.000	33.535
Tilgodehavender fra salg, Frie Skoler	157.126	99.877
	<u>187.276</u>	<u>133.412</u>
<b>12 Andre tilgodehavender</b>		
Diverse debitorer	450	70.786
Udlån til medlemmer	209.347	154.842
Forudbetalt løn	40.035	32.673
Tilgodehavende personaleforening	0	890
Andre tilgodehavender, Ejendommen Ravnsøvej 6	84.772	93.945
Tilgodehavende lønrefusion	25.165	0
	<u>359.769</u>	<u>353.136</u>
<b>13 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Forudbetalte omkostninger	361.413	193.998
Forudbetalt løn	860.036	645.318
Forudbetalt frikøb	242.160	254.234
Periodeafgrænsningsposter, Ejendommen Ravnsøvej 6	84.223	148.852
	<u>1.547.832</u>	<u>1.242.402</u>
<b>14 Værdipapirer</b>		
Aktier	70.000	70.000
Obligationer	59.321	61.064
Investeringsforeninger	959.626	999.192
	<u>1.088.947</u>	<u>1.130.256</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>15 Likvide beholdninger</b>		
Kasse	2.364	4.364
FIH	0	749.251
Danske Bank 2015404	1.909.855	2.067.146
Danske Bank 7288085	87.990	80.970
Lån & Spar 418517154	6.598.938	38.780
Likvider kredse	0	1.102.759
Mastercard	57.264	31.011
DB Netopsparing	179	179
Likvider, Ejendommen Ravnsøvej 6	2.493.381	2.950.049
Likvider, Frie Skoler	68.969	78.551
	<u>11.218.940</u>	<u>7.103.060</u>
<b>16 Egenkapital</b>		
<b>Egenkapital, fagforening</b>		
Saldo primo	50.451.831	41.514.911
Korrektion primo	257.276	0
Årets resultat	3.919.173	8.936.920
	<u>54.628.280</u>	<u>50.451.831</u>
<b>Egenkapital, kredse</b>		
Saldo primo	2.343.476	1.734.478
Korrektion primo	-257.276	0
Afgang FS Ledere	-484.462	0
Årets resultat	-690.047	608.998
	<u>911.691</u>	<u>2.343.476</u>
	<u>55.539.971</u>	<u>52.795.307</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>17 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Lån DLR kredit, Ejendommen Niels Juuls Gade	2.000.023	2.110.064
Lån DLR kredit, Ejendommen Ravnsøvej 4	11.101.373	11.712.168
	<u>13.101.396</u>	<u>13.822.232</u>
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	<u>-723.633</u>	<u>-720.962</u>
	<b><u>12.377.763</u></b>	<b><u>13.101.270</u></b>
<b>18 Konfliktbidrag FS Ledere</b>		
	<b>FSL</b>	<b>Disposi- tionsfonden</b>
Tilgodehavende konfliktbidrag, oprindeligt beløb, kr. 8.532.451	8.532.451	
Indtægtsført i Dispositionsfonden 2015	<u>-739.052</u>	
<b>Tilgodehavende konfliktbidrag</b>	<b><u>7.793.399</u></b>	
Tilgodehavende jf. gældsbev, oprindeligt beløb, kr. 8.532.451	7.231.804	1.300.647
Tilskrevne renter	95.452	15.365
Betalte renter	0	-15.365
Afdrag	<u>0</u>	<u>-739.052</u>
<b>Tilgodehavende hos FS Ledere</b>	<b><u>7.327.256</u></b>	<b><u>561.595</u></b>
<b>Indtægtsført i Dispositionsfonden, afdrag jf. ovenstående</b>		<b><u>739.052</u></b>

Mellemværendet dækker over den betaling af konfliktbidrag FS Ledere har forpligtet sig til at betale. Over tid udgør det den samlede betaling af konfliktbidrag kr. 8.532.451. Heraf er der i 2015 indtægtsført kr. 739.052. Der resterer herefter kr. 7.793.399, som vil blive indtægtsført i dispositionsfonden i løbet af de kommende år. Der er en løbende forrentning af mellemværendet.



## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>19 Anden gæld</b>		
A-skat og AM-bidrag	371.632	476.759
ATP	27.180	26.370
Andre sociale omkostninger	34.753	36.770
Skyldig pension	0	56.250
Feriepengeforpligtelse	2.835.188	2.739.383
Feriepenge	504	0
Anden gæld, kredse	0	159.042
Skyldig lønsum	310.015	434.686
Skyldig kredse	550.679	1.931.855
Skyldig kontingent	78.662	115.262
Depositum, Ejendommen Ravnsøvej 6	50.400	50.400
Anden gæld, Ejendommen Ravnsøvej 6	308.731	277.852
Anden gæld, Frie Skoler	203.686	214.689
Andre skyldige omkostninger	582.043	248.946
	<u><b>5.353.473</b></u>	<u><b>6.768.264</b></u>
<b>20 Periodeafgrænsningsposter</b>		
Periodeafgrænsningsposter	<u>27.761</u>	<u>0</u>
	<u><b>27.761</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>21 Eventualposter mv.</b>		
Foreningen har stillet kaution for Hornstrup Kursuscenter P/S.		
<b>22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i FSL, Niels Juels Gade, t.kr. 2.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.583.		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter i Ejendommen Ravnsøvej 6, t.kr. 11.101, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 17.012.		
Ejerpantebrev Ravnsøvej 6, 8240 Risskov, t.kr. 15.000 overfor Lån & Spar Bank.		

## Resultatopgørelse - Dispositionsfonden

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteindtægter	113.749	262.763
Renteomkostninger	-251.790	-689.908
Kurstab/avance på obligationer	10.962	239.145
Renteandel overført til FSL's driftsregnskab	63.540	94.000
	<u>-63.539</u>	<u>-94.000</u>
<b>Rente til dispositionsfond</b>		
Andel af kontingenter	16.297.494	41.516.721
Kontingent FS Ledere	739.052	0
Fagpolitisk aktivitet	0	-5.000
Konfliktstøtte til medlemmer	0	47.604
OK15 aktiviteter	-26.227	0
Revision og rådgivning	-22.074	-53.007
	<u>16.924.706</u>	<u>41.412.318</u>
<b>Resultat før låneomkostninger</b>		
Låneomkostninger	-1.171	34.250
	<u>-1.171</u>	<u>34.250</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>16.923.535</u></b>	<b><u>41.446.568</u></b>

## Balance - Dispositionsfonden

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
Aktier i Lærernes pension	<u>4.065.513</u>	<u>4.065.513</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.065.513</u>	<u>4.065.513</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.065.513</u>	<u>4.065.513</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Udlån til Hornstrup Kursuscenter	5.884.845	5.832.917
Lån til FS Ledere	561.595	932.504
Mellemregning HKC	0	193.174
Andre tilgodehavender	<u>188.605</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.635.045</u>	<u>6.958.595</u>
Obligationer	<u>59.321</u>	<u>61.064</u>
Værdipapirer i alt	<u>59.321</u>	<u>61.064</u>
Lån & Spar Bank	<u>14.708.342</u>	<u>576.734</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>14.708.342</u>	<u>576.734</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>21.402.708</u>	<u>7.596.393</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>25.468.221</u></u>	<u><u>11.661.906</u></u>

Udlån til Hornstrup Kursuscenter forrentes med samme rente, som betales på kreditforeningslånet optaget i Hornstrup Kursuscenter. Lånet er indtil videre afdragsfrit.

## Balance - Dispositionsfonden

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Egenkapital 1. januar	-58.373.988	-99.820.556
Årets resultat	<u>16.923.535</u>	<u>41.446.568</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>-41.450.453</b></u>	<u><b>-58.373.988</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Danmarks Lærerforening	<u>33.457.417</u>	<u>33.232.095</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.457.417</u>	<u>33.232.095</u>
Mellemregning fagforening	33.137.277	36.164.229
Skyldige omkostninger	25.000	25.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>298.980</u>	<u>614.570</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>33.461.257</u>	<u>36.803.799</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>66.918.674</b></u>	<u><b>70.035.894</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><b>25.468.221</b></u>	<u><b>11.661.906</b></u>