

**Odense Lærerforening,
DLFs 82. Kreds**

CVR-nr. 23 14 74 16

Årsrapport for 2011

RSM plus A/S, statsautoriserede revisorer

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Kredsstyrelsens påtegning	1
Intern revisionspåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Foreningsoplysninger	3
Hoved og nøgletal	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsregnskabet	9

RSMplus A/S, statsautoriserede revisorer

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Kredsstyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011 for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov. Vi anser den valgte regnskabspraksis som hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. februar 2012

Anne-Mette K. Jensen
formand

Charlotte Holm
næstformand

Ole Green Sørensen

Niels M. Rasmussen

Dennis Vikkelsø

Torben Rasmussen

Mikkel Schäfer

Ida Clemensen

Tine Steendorph Petersen

Intern revisionspåtegning

Til medlemmerne i Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds

Vi, kredsens kritiske revisorer, har konstateret, at kredsens midler er anvendt efter deres formål under hensyn til kredsens vedtægter, budget og vedtagelse på kredsens generalforsamling og på kredsens styrelsesmøder.

Odense, den 2. februar 2012

Nils-Ove Skøtt

Jørgen Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsrapporten

Til medlemmerne i Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. februar 2012

RSM!plus A/S

statsautoriserede revisorer

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds
Klaregade 19, 2. sal
5000 Odense C

Telefon: 66 12 68 90

Telefax: 65 91 85 60

CVR-nr.: 23 14 74 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemsteds-

kommune: Odense

Kredsstyrelse

Anne-Mette K. Jensen, formand
Charlotte Holm, næstformand
Ole Green Sørensen
Niels M. Rasmussen
Dennis Vikkelsø
Torben Rasmussen
Mikkel Schäfer
Ida Clemensen
Tine Steendorph Petersen

Revision

RSM:plus A/S
statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Bank

Lån og Spar Bank
Slotsgade 2
Postboks 1190
5100 Odense C

Hoved- og nøgletaloversigt for foreningen

Set over en 5-årig periode kan foreningens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2011	2010	2009	2008	2007
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Hovedtal					
Resultat					
Kontingentindtægter	7.061	7.194	7.210	7.240	7.149
Administration Klaregade 19,2	-6.516	-6.356	-6.801	-6.296	-5.984
Aktiviteter	-712	-841	-699	-195	-828
Afskrivninger	-52	-47	-91	-83	-84
Resultat før finansielle poster	-219	-50	-381	666	253
Finansiering	126	117	188	264	140
Årets resultat	-93	67	-193	930	393
Balance					
Balancesum	5.081	4.932	5.358	6.042	5.355
Egenkapital	3.438	3.531	3.464	3.655	2.724
Medlemmer pr. 31/12					
Antal medlemmer	2.555	2.612			
Heraf aktive medlemmer	1.973	2.043			
Årligt kontingent pr aktivt medlem	6.072	6.072			
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-4%	-1%	-7%	11%	5%
Soliditetsgrad	68%	72%	65%	60%	51%
Forrentning af egenkapital	-1%	0%	-1%	7%	4%

$$\text{Afkastningsgrad} = \frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$$

$$\text{Forrentning af egenkapital} = \frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Resultatopgørelse

Medlemskontingenter

Medlemskontingenter medtages i henhold til forfald for medlemmet.

Administration Klaregade 19,2

Administration Klaregade 19,2 indeholder omkostninger til lokaler, kontorhold, administrative gager og honorarer samt frikøb og ydelser til ST og TR m.fl.

Aktiviteter

Aktiviteter indeholder omkostninger til lærerbladet, møder og kurser samt pensionister.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter vedrørende banker.

Skat

Foreningens skattepligtige indkomst bliver beregnet og udgiftsført i regnskabet for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond, hvortil der henvises.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, edb og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring.

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

Inventar	5 år
Edb	3 år
Andre anlæg	3 - 5 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 15.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under "Kontorhold".

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Frikøbsforpligtelse Kredsstyrelsen

Denne gældspost indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet og er et udtryk for den forpligtelse, Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds har over for Odense Kommune i frikøb for perioden 1. april - 1. august, i hvilken periode udtrædende styrelsesmedlemmer er frikøbt på deres respektive arbejdspladser på skolerne.

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.

Akutfonden

Foreningen har opsparet i akutfonden til ekstraordinære TR-aktiviteter. Det bevilgede, men ej anvendte beløb for regnskabsåret, er ikke aktiveret i regnskabet, men specificeres i note 15.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011

	Note	Regnskab		Budget	
		2010	2011	2011	2012
		DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Kontingentindtægter	1	7.194	7.061	7.138	6.888
Lokaleudgifter	2	-364	-482	-470	-394
Kontorhold	3	-361	-373	-393	-330
Administrative gager/honorarer m.v.	4	-3.108	-3.134	-3.093	-3.158
Frikøb og ydelser til ST, TR m.fl.	5	-2.523	-2.527	-2.538	-2.509
Administration Klaregade 19, 2		-6.356	-6.516	-6.494	-6.391
Resultat før aktiviteter		838	545	644	497
Pensionister	6	-74	-44	-72	-72
Lærerbladet	7	-354	-381	-353	-303
Møder og kurser m.v.	8	-413	-287	-341	-236
Aktiviteter		-841	-712	-766	-611
Resultat før afskrivninger og finansiering		-3	-167	-122	-114
Afskrivninger	9	-47	-52	-85	-85
Resultat før finansiering		-50	-219	-207	-199
Finansieringsindtægter	10	117	126	116	117
Årets resultat		67	-93	-91	-82
Årets resultat fordeles således:					
Overført til næste år		67	-93		
		67	-93		

Balance 31. december 2011

	<u>Note</u>	<u>2010</u> DKK 1.000	<u>2011</u> DKK 1.000
AKTIVER			
Inventar		85	109
Edb		7	0
Materielle anlægsaktiver	11	<u>92</u>	<u>109</u>
Deposita		69	71
Særlig Fond, gældsbrief		3.175	3.086
Finansielle anlægsaktiver	12	<u>3.244</u>	<u>3.157</u>
Anlægsaktiver		<u>3.336</u>	<u>3.266</u>
Tilgode, kontingenter		586	566
Tilgode Særlig Fond	12	69	82
Andre tilgodehavender		139	114
Forudbetalte omkostninger		294	256
Omsætningsaktiver		<u>1.089</u>	<u>1.018</u>
Likvide beholdninger		<u>507</u>	<u>797</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.932</u>	<u>5.081</u>
PASSIVER			
Egenkapital		3.531	3.438
Egenkapital	13	<u>3.531</u>	<u>3.438</u>
Frikøbsforpligtelse Kreditsstyrelsen		490	510
Anden gæld	14	312	310
Skyldige omkostninger		65	275
Feriepengeforpligtelse		535	548
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.402</u>	<u>1.643</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.402</u>	<u>1.643</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.932</u>	<u>5.081</u>
Akutfond DLF	15		

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budget	
	2010	2011	2011	2012
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
1 Kontingent indtægter				
Kredskontingent	7.205	7.072	7.150	6.900
Kontingent KOS/SAKS	-11	-11	-12	-12
	7.194	7.061	7.138	6.888
2 Lokaleudgifter				
Husleje, el, varme, rengøring	349	389	375	372
Vedligeholdelse, udsmykning	27	109	100	30
Udlejning, 4. sal	-12	-16	-5	-8
	364	482	470	394
3 Kontorhold				
Reparation m.v. kontormaskiner og EDB	72	80	105	70
Telefon	28	31	30	30
Porto og gebyrer	30	21	42	18
Aviser & tidsskrift	75	78	65	62
Revision	37	30	30	31
TV, licens	2	2	2	2
Kopieringsudgifter	49	50	40	50
Kontorartikler	18	18	20	15
Diverse kontorudgifter	50	63	54	51
Annoncer	0	0	5	1
	361	373	393	330

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budgettal er ikke reviderede	
	2010	2011	2011	2012
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
4 Administrative gager/honorarer m.v.				
Gage kontorpersonale	2.576	2.629	2.600	2.680
ATP, AER, lønsumsafgift mv.	211	217	217	222
15% pension	108	108	110	110
Vikarer og anden assistance	25	0	0	0
Ændring beregnede feriepenge	17	16	0	0
Forsikringer	58	50	65	52
DataLøn og kontingentopkrævning	131	124	126	124
Personalekurser	26	30	25	25
Personaleomkostninger	36	32	30	30
Administration "Særlig Fond"	-65	-65	-65	-65
Diverse indtægter	-15	-7	-15	-20
	3.108	3.134	3.093	3.158
5 Frikøb og ydelser til ST, TR m.fl.				
Frikøb ST	1.711	1.701	1.700	1.680
Ad hoc frikøb ST	56	36	35	25
Ydelser til ST-medlemmer	99	80	85	69
Ydelse til formand og næstformand	336	359	338	375
Frikøb andre (bl.a. TRS)	2	2	20	0
Kørselsgodtgørelse m.v.	57	51	60	60
TR-frikøb	262	298	300	300
	2.523	2.527	2.538	2.509

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budgettal er ikke reviderede	
	2010	2011	2011	2012
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
6 Pensionister				
Møder	25	0	37	40
Udflugt, netto	42	28	22	22
Honorar til oplægsholdere	7	16	13	10
	74	44	72	72
7 Lærerbladet				
Lønninger og honorarer	133	154	130	132
Trykning	178	177	178	130
Fotos	6	5	6	6
Distribution	42	53	45	42
Annonceindtægter	-5	-8	-6	-7
	354	381	353	303

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budgettal er ikke reviderede	
	2010	2011	2011	2012
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
8 Møder og kurser mv				
TR-kurser	194	199	225	210
Honorarer TR-kurser	10	0	0	0
Amtskredskurser	60	59	40	15
6-by samarbejde	8	26	35	32
Møder i lærernes hus	261	230	200	200
Kurstilskud ledige	0	0	20	30
Generalforsamling	207	178	200	210
Kongresser	14	21	25	10
TR-rådighedsbeløb	30	26	30	25
Time/Dagpenge ST+TR	11	22	20	30
Time/Dagpenge medl.	9	0	10	10
Støtte andre organisationer	0	0	5	5
Andre møder og kurser	74	76	75	65
Kommunikation og PR-udgifter	197	113	150	100
Medlemsaktiviteter	7	0	0	0
Repræsentation	11	6	10	5
Akutfond-refusion	-696	-669	-700	-711
Refusion møder	-2	0	-4	0
Styrelsesfest	18	0	0	0
	413	287	341	236
9 Afskrivninger				
Materielle anlægsaktiver	47	52	85	85
	47	52	85	85
10 Finansieringsindtægter				
Rente pengeinstitutter	2	5	1	2
Rente Særlig Fond, gældsbev	115	121	115	115
	117	126	116	117

Noter til årsrapporten

	Budgettal er ikke reviderede		
	Inventar	Edb	Andre anlæg
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
11 Materielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 1. januar	249	100	172
Årets tilgang	68	0	0
Årets afgang	0	0	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>318</u>	<u>100</u>	<u>172</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	164	93	172
Årets afskrivninger	45	7	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>209</u>	<u>100</u>	<u>172</u>
Bogført værdi 31. december	<u>109</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		Særlig Fond	
		Gældsbev	Deposita
		DKK 1.000	DKK 1.000
12 Finansielle anlægsaktiver			
Anskaffelsessum 1. januar		3.244	69
Årets tilgang		0	2
Årets afdrag		-76	0
Anskaffelsessum 31. december		<u>3.168</u>	<u>71</u>
Bogført værdi 31. december		<u>3.168</u>	<u>71</u>
Andel, som forfalder indenfor 1 år		82	
Andel, som forfalder efter 1 år		<u>3.086</u>	
		<u>3.168</u>	

Noter til årsrapporten

	Budgettal er ikke reviderede	
	2010	2011
	DKK 1.000	DKK 1.000
13 Egenkapital		
Kapital, primo	3.464	3.531
Overført af årets resultat	67	-93
	<u>3.531</u>	<u>3.438</u>
14 Anden gæld		
Skyldig A-skat og AM-bidrag	177	178
Skyldig pension	9	10
Skyldig lønsumsafgift	58	58
Mellemregning KOS	62	58
Skyldig ATP	6	6
	<u>312</u>	<u>310</u>
15 Akutfond DLF		
Opsparet 1. januar	-1	0
Rådighedsbeløb for året	697	712
	696	712
Forbrugt i året	-696	-669
Opsparet 31. december	<u>0</u>	<u>43</u>

Akutfonden indgår ikke som aktiv.

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds

Regnskabsafslutning: 31. december 2011

Efterposteringsliste - Normal korrektioner

Dato: 01-01-2011 Til 31-12-2011

Udfærdiget af	Gennemgået af	Godkendt af	Planlagt af
HWE 18-01-2012	HWE 18-01-2012	HWE 18-01-2012	HWE 09-01-2012

1004

Nummer	Dato	Tekst	Kontonr.	Reference	Bemærkning	Debet	Kredit	Gentagelse
1	31-12-2011	9005 Egenkapital primo	9005				6.900,00	
1	31-12-2011	9100 Årets resultat	9100			6.900,00		
		Afst. af egenkapital primo						
2	31-12-2011	6002 Pensioner	6002			1.625,26		
2	31-12-2011	8180 Skyldig amp-pension	8180				1.625,26	
		Afstemning af skyldig AMP						
3	31-12-2011	6001 Lønafregning (AM- grundlag)	6001				255.566,00	
3	31-12-2011	7410 Forudbetalt løn	7410			255.566,00		
		Periodisering af løn for januar 2012						
4	31-12-2011	2405 Husleje incl. varme	2405				2.044,80	
4	31-12-2011	7560 Deposita	7560			2.044,80		
		Regulering af depositum til Særlig Fond						
5	31-12-2011	Ændring beregnede feriepenge	2005			16.000,00		
5	31-12-2011	8005 Feriepenge	8005				16.000,00	
		Regulering af feriepengehensættelse						
6	31-12-2011	2025 15% pension (ansatte)	2025			108.428,00		
6	31-12-2011	2025 15% pension (ansatte)	2025				110.000,00	
6	31-12-2011	2601 Frikøb STYrelse	2601				108.428,00	
6	31-12-2011	8270 Skyldig omkostninger	8270			110.000,00		
		Rettelse til 15% pension						
7	31-12-2011	2601 Frikøb STYrelse	2601			20.000,00		
7	31-12-2011	8200 Skyldig frikøbsforpligt. ST	8200				20.000,00	
		Regulering af frikøbsforpligtelse						
8	31-12-2011	7550 Inventar	7550				68.311,88	
8	31-12-2011	Årets tilgang	7551			68.311,88		
		REKL årets tilgang						
9	31-12-2011	6805 Afskrivninger	6805			28.180,75		
9	31-12-2011	7556 Afskrivning 1. halvår	7556				28.180,75	
		Afstemning af årets afskrivninger						
10	31-12-2011	2070 Aviser, tidsskrifter mv.	2070				2.996,58	
10	31-12-2011	2660 Anden transport	2660			1.428,00		
10	31-12-2011	7400 Forudbetalte omk.	7400				1.428,00	
10	31-12-2011	7400 Forudbetalte omk.	7400			2.996,58		
		Omp. bilag 1583 og 1609						
11	31-12-2011	2190 Div. kontorudgifter	2190			4.574,25		
11	31-12-2011	2190 Div. kontorudgifter	2190			5.202,01		
11	31-12-2011	7315 Andre tilgodehavender	7315				4.574,25	
11	31-12-2011	7315 Andre tilgodehavender	7315				5.202,01	
		Tilgodehavender fra 2010 omp.						
12	31-12-2011	8270 Skyldig omkostninger	8270				2,00	

19-01-2012

18:01

Odense Lærereforening, DLFs 82. Kreds

Regnskabsafslutning: 31. december 2011

Efterposteringsliste - Normal korrektioner

Dato: 01-01-2011 Til 31-12-2011

Udfærdiget af	Godkendt af	Godkendt af	Planlagt af
HWE 18-01-2012	HWE 18-01-2012	HWE 18-01-2012	HWE 09-01-2012

1004-1

Nummer	Dato	Tekst	Kontonr.	Reference	Bemærkning	Debet	Kredit	Gentagelse
		afrundet rsm caseware (posteres ikke af olf)						
						631.257,53	631.259,53	
			Resultat					-94.969,78

**Odense Lærerforening,
DLFs 82. Kreds Særlig
Fond**

CVR-nr. 23 14 74 16

Årsrapport for 2011

RSMplus A/S, statsautoriserede revisorer

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Kredsstyrelsens påtegning	1
Intern revisionspåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Foreningsoplysninger	3
Regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsregnskabet	8

RSMplus A/S, statsautoriserede revisorer

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Kredsstyrelsens påtegning

Undertegnede har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011 for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov. Vi anser den valgte regnskabspraksis som hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af foreningens aktiviteter.

Ingen af foreningens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover de i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke foreningen eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. februar 2012

Anne-Mette K. Jensen
Formand

Charlotte Holm
Næstformand

Ole Green Sørensen

Niels M. Rasmussen

Dennis Vikkelsø

Torben Rasmussen

Mikkel Schäfer

Ida Clemensen

Tine Steendorph Petersen

Intern revisionspåtegning

Til medlemmerne i Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond

Vi, kredsens kritiske revisorer, har konstateret, at kredsens midler er anvendt efter deres formål under hensyn til kredsens vedtægter, budget og vedtagelse på kredsens generalforsamling og på kredsens styrelsesmøder.

Odense, den 2. februar 2012

Nils-Ove Skøtt

Jørgen Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til medlemmerne i Odense Lærereforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond

Vi har revideret årsregnskabet for Odense Lærereforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Revisionen omfatter ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 2. februar 2012

RSM!plus A/S

statsautoriserede revisorer

Henrik Welinder

statsautoriseret revisor

Foreningsoplysninger**Foreningen**

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond
Klaregade 19, 2. sal
5000 Odense C

Telefon: 66 12 68 90
Telefax: 65 91 85 60

CVR-nr.: 23 14 74 16
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsteds-
kommune: Odense

Kredsstyrelse

Anne-Mette K. Jensen, formand
Charlotte Holm, næstformand
Ole Green Sørensen
Niels M. Rasmussen
Dennis Vikkelsø
Torben Rasmussen
Mikkel Schäfer
Charlotte Holm
Ida Clemensen
Tine Steendorph Petersen

Revision

RSM.plus A/S
statsautoriserede revisorer
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

Bank

Lån og Spar Bank
Slotsgade 2
Postboks 1190
5100 Odense C

Regnskabspraksis

Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse A. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Resultatopgørelse

Lejeindtægter

Lejeindtægter omfatter årets huslejeindtægter.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Ved beregning af den skattepligtige indkomst sondres der mellem erhvervmæssig indkomst og anden skattepligtig indkomst.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Bygning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre anlæg og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygning / nyt tag	50 - 60 år
Øvrige istandsættelser, vinduer	5 - 20 år
Andre anlæg og inventar	3 - 10 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 15.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under andre driftsindtægter og andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til pantebrevsrestgæld på balancedagen. Kursværdien oplyses i note.

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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2011

	Note	Regnskab		Budget	
		2010	2011	2011	2012
		DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
Lejeindtægter, Klaregade	1	897	946	929	980
Driftsudgifter, Klaregade	2	-184	-264	-313	-514
Administrationsudgifter	3	-94	-93	-96	-89
Resultat før afskrivninger og finansiering		619	589	520	377
Afskrivninger	6	-185	-185	-175	-175
Resultat før finansiering		434	404	345	202
Finansieringsindtægter	4	2	5	1	3
Finansieringsudgifter	5	-153	-160	-145	-150
Resultat før skat		283	249	201	55
Skat af årets resultat		-75	-69	-60	-70
Årets resultat		208	180	141	-15
Årets resultat fordeles således:					
Overført til næste år		208	180		
		208	180		

Balance 31. december 2011

	<u>Note</u>	<u>2010</u> DKK 1.000	<u>2011</u> DKK 1.000
AKTIVER			
Ejendom		7.880	7.695
Materielle anlægsaktiver	6	<u>7.880</u>	<u>7.695</u>
Anlægsaktiver		<u>7.880</u>	<u>7.695</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	11
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		11	11
Omsætningsaktiver		<u>11</u>	<u>22</u>
Likvide beholdninger	7	<u>700</u>	<u>876</u>
Omsætningsaktiver		<u>711</u>	<u>898</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>8.591</u></u>	<u><u>8.593</u></u>
PASSIVER			
Egenkapital		3.809	3.989
Egenkapital	8	<u>3.809</u>	<u>3.989</u>
Realkredit Danmark		1.092	1.058
Gældsbev Odense Lærerforening		3.244	3.168
Kortfristet del af langfristet gæld		-117	-120
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>4.219</u>	<u>4.106</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	117	120
Deposita	10	223	232
Selskabsskat		75	0
Skyldige omkostninger		23	21
Mellemregning Odense Lærerforening		125	125
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>563</u>	<u>498</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.782</u>	<u>4.604</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>8.591</u></u>	<u><u>8.593</u></u>
Sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budget	
	2010	2011	2011	2012
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
1 Lejeindtægter, Klaregade				
Klaregade 19, Antik	253	256	258	270
Klaregade 19, 1., Kirsten Ilkjær m.fl.	213	228	218	235
Klaregade 19, 2., Odense Lærerforening	171	178	176	183
Klaregade 19, 3., Gert Radoor	51	66	62	68
Klaregade 19, 3., Lægerne	97	101	100	103
Klaregade 19, 4., Odense Lærerforening	112	117	115	121
	897	946	929	980
2 Drift, Klaregade				
Forbrugsafgifter, varmeregnskab	11	-1	14	15
Forsikringer	22	23	23	23
Ejendomsskat	82	82	82	82
Vicevært	34	37	40	40
Rengøring	5	5	4	4
Vedligeholdelse	30	118	150	350
Udlejningsomkostninger	0	0	0	0
	184	264	313	514
3 Administrationsudgifter				
Honorar Odense Lærerforening	65	65	65	65
Daglig administration	3	8	3	3
Revision	26	20	28	21
	94	93	96	89
4 Finansieringsindtægter				
Pengeinstitutter	2	5	1	3
Kursgevinst ved delvis indfrielse af lån	0	0	0	0
Rentegodtgørelse selskabsskat	0	0	0	0
	2	5	1	3

Budgettal er ikke reviderede

Noter til årsrapporten

	Regnskab		Budget	
	2010	2011	2011	2012
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
5 Finansieringsudgifter				
Prioritetsrenter	36	36	35	35
Gældsbev. Odense Lærerforening	115	120	110	115
Rentetillæg selskabsskat	2	4	0	0
Gebyrer	0	0	0	0
	153	160	145	150

	Ejendom
	DKK 1.000
6 Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum 1. januar	9.785
Årets tilgang	0
Anskaffelsessum 31. december	<u>9.785</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	1.905
Årets afskrivninger	185
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>2.090</u>
Bogført værdi 31. december	<u>7.695</u>

Kontantværdi ejendommen Klaregade 19, Odense udgør pr. 1. januar 2009 TDKK 10.200.

	2010	2011
	DKK 1.000	DKK 1.000
7 Indestående pengeinstitutter		
Lån & Spar Bank	<u>700</u>	<u>876</u>
	<u>700</u>	<u>876</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
8 Egenkapital		
Overført kapital ved stiftelse	3.306	3.306
Overført resultat tidligere år	295	503
Overført af årets resultat	208	180
	<u>3.809</u>	<u>3.989</u>

	<u>Forfald</u> <u>2012</u>	<u>Forfald</u> <u>1 - 5 år</u>	<u>Forfald</u> <u>efter 5 år</u>	<u>Gæld</u> <u>i alt</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000	DKK 1.000
9 Langfristet gæld				
Nykredit	38	154	866	1.058
Gældsbreve Odense Lærerforening	82	344	2.742	3.168
	<u>120</u>	<u>498</u>	<u>3.608</u>	<u>4.226</u>

Kursværdien på realkreditlånet udgør pr. 31. december TDKK 1.065.

	<u>2010</u>	<u>2011</u>
	DKK 1.000	DKK 1.000
10 Deposita		
Klaregade 19, Antik	61	63
Klaregade 19, 1., Kirsten Ilkjær m.fl.	38	40
Klaregade 19, 2., Odense Lærerforening	42	44
Klaregade 19, 3., Gert Radoor	31	32
Klaregade 19, 3., Lægerne	24	25
Klaregade 19, 4., Odense Lærerforening	27	28
	<u>223</u>	<u>232</u>

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er givet pant i Klaregade 19, Odense.

Den regnskabsmæssige værdi af Klaregade 19 udgør

7.880

7.695

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond

Regnskabsafslutning: 31. december 2011

Efterposteringsliste - Normal korrektioner

Dato: 01-01-2011 Til 31-12-2011

Udfærdiget af	Gennemgået af	Godkendt af	Planlagt af
HWE 18-01-2012	HWE 18-01-2012	HWE 18-01-2012	HWE 09-01-2012

1004

Nummer	Dato	Tekst	Kontonr.	Reference	Bemærkning	Debet	Kredit	Gentagelse
1	31-12-2011	1100 Stuen Antik	1100			38.000,00		
1	31-12-2011	1502 Damgaard daglig vedligehold	1502				38.000,00	
		De 9500 /kvarter er en intern postering, der ikke skal være der						
2	31-12-2011	Selskabsskat	1950			68.900,00		
2	31-12-2011	Tilgode selskabsskat	2050			11.100,00		
2	31-12-2011	6020 Skyldig selskabsskat	6020				68.900,00	
2	31-12-2011	6020 Skyldig selskabsskat	6020				11.100,00	
		skat - årets skat						
3	31-12-2011	Rentetillæg selskabsskat	1925			3.808,00		
3	31-12-2011	6020 Skyldig selskabsskat	6020				78.719,00	
3	31-12-2011	6020 Skyldig selskabsskat	6020			74.911,00		
		Rentetillæg skat 2010 incl. afrunding						
						196.719,00	196.719,00	
			Resultat	181.359,64				

RSM plus A/S
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Munkehatten 1B
5220 Odense SØ

2. februar 2012

Ledelsens regnskabserklæring for regnskabsåret 2011

Denne ledelseserklæring er afgivet i forbindelse med Deres revision af årsregnskabet for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds for ovennævnte regnskabsår, der udviser et resultat efter skat på kr. 94.000, totale aktiver på kr. 5.096.130 og en egenkapital på kr. 3.435.700.

Det er vort ansvar at aflægge årsregnskabet, således at det giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi er opmærksomme på, at det er vort ansvar, at virksomhedens regnskabs- og interne kontrolsystemer er tilrettelagt for at forebygge besvigelser og fejl. Vi skal i den forbindelse erklære, at der i regnskabsåret ikke har været

- (a) mistanke om eller konstatering af uregelmæssigheder i selskabets interne kontrolsystemer, der har involveret ledelsen eller ansatte med en nøgleposition.
- (b) mistanke om eller konstatering af uregelmæssigheder, der har involveret andre ansatte og som kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.
- (c) henvendelser fra offentlige myndigheder vedrørende fejl eller mangler i selskabets regnskabsforhold eller rapportering, som kunne have en væsentlig effekt på årsregnskabet.

Herudover bekræfter vi efter vor bedste overbevisning følgende forhold:

1. At årsregnskabet ikke indeholder væsentlige fejlinformationer.
2. At vi har stillet alt regnskabsmateriale og underliggende dokumentation samt alle generalforsamlingsreferater og referater af bestyrelsesmøder til rådighed.
3. At ingen ledelsesmedlemmer har haft lån.
4. At de angivne oplysninger vedrørende nærtstående parter er fuldstændige, og at transaktionerne er foregået på markedsmæssige vilkår.
5. At vi har oplyst om alle aktuelle eller mulige overtrædelser af lovgivning eller anden regulering, der har betydning for årsregnskabet.
6. At selskabet har opfyldt alle indgåede kontrakter, som ved manglende opfyldelse kan have væsentlig indvirkning på årsregnskabet.

7. At samtlige aktiver er indregnet i balancen, at disse er til stede, tilhører selskabet og er forsvarligt værdiansat, herunder at foretagne nedskrivninger mv. er tilstrækkelige til at dække den risiko, der hviler på aktiverne. Aktiverne er ikke pantsat, behæftet med ejendomsforbehold eller lignende ud over det i årsregnskabet anførte.
8. At igangværende arbejder er indregnet til en værdi, der afspejler færdiggørelsesgraden på statusdagen, og at samtlige acontofaktureringer/ratebetalinger er periodiseret.
9. Vi har ikke planer om at opgive produktlinjer eller andre planer eller intentioner, som vil medføre overskydende eller ukurante varebeholdninger, og ingen dele af varebeholdningerne er værdiansat over den forventede nettorealisationværdi.
10. At samtlige aktuelle forpligtelser og eventualforpligtelser, der påhviler selskabet, er indregnet eller oplyst i årsregnskabet, samt at disse er forsvarligt opgjort.
11. At der ikke er verserende eller truende erstatningskrav, retssager, skattesager mv. eller eventualforpligtelser såsom pensions-, kautions- og garantiforpligtelser samt andre økonomiske forpligtelser, ud over de i årsregnskabet anførte, som væsentligt vil kunne påvirke bedømmelsen af selskabets finansielle stilling.
12. At der ikke er planer eller transaktioner, der væsentligt kan ændre de regnskabsmæssige værdier eller klassifikationen af aktiver og forpligtelser i årsregnskabet.
13. At der er tegnet de forsikringer, der under hensyntagen til selskabets forhold skønnes tilstrækkelige til at dække selskabets eventuelle skadessituationer.
14. At ikke korrigerede fejl konstateret under revisionen sammenlagt og enkeltvis vurderes som uvæsentlige for årsregnskabet som helhed. (En oversigt over de ikke korrigerede fejl er vedhæftet nærværende erklæring.)
15. At selskabets kapitalberedskab skønnes tilstrækkeligt til dækning af selskabets fortsatte drift i det kommende regnskabsår.
16. At der fra balancedagen og frem til i dag ikke er indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsregnskabet, og som ikke er kommet til udtryk i en note til årsregnskabet.
17. At alle efterposteringer, som er fremkommet i forbindelse med opstilling af årsregnskabet, er godkendt og bogført i selskabets bogføringssystem.
18. Denne erklæring omfatter tillige særlig fond.

Med venlig hilsen

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds

Anne-Mette Kæseler Jensen

Ole Green Sørensen

**Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds og
Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond**

CVR-nr. 23 14 74 16

**Skattemæssige opgørelser
til årsregnskabet for 2011**

RSM plus A/S, statsautoriserede revisorer

Munkehatten 1B, 5220 Odense SØ
Tlf.: (+45) 6615 8555, Fax: (+45) 6615 4955
e-mail: odense@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 43622811 (Hjemsted: København)

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Århus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 70 lande

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	1
Erklæring afgivet af uafhængig revisor	2
Opgørelse af skattepligtig indkomst	3
Noter til opgørelse af skattepligtig indkomst	4

Ledelsespåtegning

Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds og Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fonds skattemæssige opgørelser er baseret på de aflagte årsregnskaber for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011. Der er i foreningen etableret procedurer med henblik på at sikre et pålideligt grundlag for regnskabsaflægningen og de til brug for opgørelsen af skattepligtig indkomst nødvendige korrektioner.

Efter vor opfattelse er de skattemæssige opgørelser fuldstændige og i overensstemmelse med gældende skattelovgivning.

Odense, den 2. februar 2012

Anne-Mette K. Jensen
Formand

Erklæring afgivet af uafhængig revisor

Til medlemmerne i Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds og Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond

På grundlag af foreningernes årsrapport for 2011, bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra foreningernes ledelse har vi ydet assistance med opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer for Odense Lærerforening, DLFs 82. Kreds Særlig Fond for indkomståret 2011.

Opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer er udarbejdet efter gældende dansk skattelovgivning. Foreningernes ledelse har ansvaret for opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den danske standard for assistance med regnskabsopstilling. Vi har, hvor det er relevant, afstemt oplysningerne i opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer til foreningernes årsrapporter for 2011. Årsrapporterne har vi revideret og forsynet med en revisionspåtegning uden forbehold og supplerende oplysninger.

Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af opgørelsen af den skattepligtige indkomst med specifikationer for indkomståret 2011 og udtrykker derfor ingen konklusion derom.

Odense, den 2. februar 2012

RSM:plus A/S

statsautoriserede revisorer

Henrik Welinder
statsautoriseret revisor

Opgørelse af skattepligtig indkomst

2011

Den samlede skattepligtige indkomst for Odense Lærerforening og Odense Lærerforening Særlig Fond er opgjort som vist nedenstående:

Erhvervsmæssig indkomst til beskatning (rubrik 1 i selvang.)	275.942
Anden indkomst til beskatning (rubrik 2 i selvangivelsen)	124.532
Bundfradrag (max. DKK 200.000) - rubrik 3	-124.532
Grundlag	275.942
Skat på erhvervsmæssig indkomst, 25% heraf (afrundet nedad til 100 kr.)	68.900
Betalt aconto	-80.000
Restskat	-11.100

Opgørelsen er foretaget i henhold til afgørelse fra Odense Kommune af 23. marts 1994

Anden indkomst

Odense Lærerforening, renteindtægter jf. særskilt regnskab	125.874
Odense Lærerforening Særlig Fond, jf. nedenfor	5.212
	131.086
Fradrag for formueadministration, 5% heraf (afgørelse af 25/10 2000)	-6.554
Til beskatning før bundfradrag	124.532
Bundfradrag (max. DKK 200.000)	-124.532
Anden indkomst til beskatning	0

Odense Lærerforening**Opdeling af indkomst**

	I alt	Egen (Skattefri)	Anden	Erhverv
Årets resultat før afskrivning og finansiering	-169.071	-169.071		0
Afskrivninger	51.773	51.773		0
Finansieringsindtægter, bank	125.874		125.874	
Resultat	8.576	-117.298	125.874	0

Særlig Fond**Opdeling af indkomst**

	I alt	Egen (Skattefri)	Anden	Erhverv
Lejeindtægt Klaregade 19	946.477	-295.649		650.828
Driftsudgifter	-263.661	82.368		-181.293
Administrationsudgifter	-93.084	29.079		-64.005
Finansieringsindtægter, bank	5.212		5.212	
Finansieringsindtægter, kursgevinst	0	0		0
Finansieringsudgifter med pant	-156.309	48.831		-107.478
Resultat før afskrivninger	438.635	-135.371	5.212	298.052
Afskrivning særlige installationer, jf. note 2	-32.156	10.046		-22.110
I alt			5.212	275.942

Fordelingen er foretaget i henhold til afgørelse fra Odense Kommune af 30. januar 1995.

Opgørelse af egen udbytelse af ejendommen

Lejeindtægt Klaregade 19		946.477	100,00%
Egen udnyttelse, Odense Lærerforening, 2. sal	-178.181		
Egen udnyttelse, Odense Lærerforening, 4. sal	-117.468	-295.649	31,24%
Erhvervsmæssig lejeindtægt		650.828	

Noter til opgørelse af skattepligtig indkomst

2 Ejendommen Klaregade 19, Odense

	Regnskabs- mæssig kostpris	Skattemæs- sig kostpris	Afskrivnings- berettiget	Afskrivnings-%	Primo	Arets	Ultimo	Skattemæs- sig værdi
Grund (skønsmæssig fordeling jf. gamle notater)	900.000	900.000	0	0%	0	0	0	900.000
Anskaffelsessum	4.680.000	4.680.000	0	0%	0	0	0	4.680.000
Særlige installationer, 10%	620.000	620.000	620.000	4%	489.800	24.800	514.600	105.400
Købesum jf. skøde	6.200.000	6.200.000						
1. juli 1991	6.200.000	6.200.000						
Stempel ved køb	37.450	37.450	0		0	0	0	37.450
½ adv. Salær ved køb	21.838	21.838	0		0	0	0	21.838
Låneomk, prioritetsgæld	98.850	0	0		0	0	0	0
Kurstab ved obligationssalg 1991/92	190.610	0	0		0	0	0	0
Ombygning og istandsættelse, jf. specifikation	462.037	462.037	0		0	0	0	462.037
1992	462.037	462.037	0		0	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. december 1992	7.010.785	6.721.325						
Vinduer	1993	144.062	144.062	0	0	0	0	144.062
Tilgang	1997	208.429	208.429	0	0	0	0	208.429
Ombygning	1998	284.225	284.225	0	0	0	0	284.225
Tagrenovering	2004	1.465.407	1.465.407	0	0	0	0	1.465.407
Ombygning	2005	350.000	350.000	4%	7.600	1.400	9.000	341.000
Mødelok. m.v., el-installationer	2008	27.808	27.808	0	0	0	0	27.808
Skillevægge lejemål, asbest kælder	2009	71.148	71.148	0	0	0	0	71.148
Skillevægge lejemål, asbest loft	2010	74.438	74.438	0	0	0	0	74.438
Fjernvarmeinstallation	2010	148.911	148.911	4%	0	5.956	5.956	142.955
I alt	9.785.213	9.495.753			497.400	32.156	529.556	8.966.197