

FORHANDLINGSFÆLLESSKABET

CVR-nr. 59 59 20 11

Årsrapport for perioden

1. april 2015 - 31. marts 2016

Indholdsfortegnelse

Oplysninger om organisationen	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Påtegning kritiske revisorer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	8
Balance 31. marts	9
Noter	11

Oplysninger om organisationen

Forhandlingsfællesskabet

Forhandlingsfællesskabet
Løngangsstræde 25, 1
1468 København K

Telefon 33 11 97 00
Hjemmeside <http://www.forhandlingsfaellesskabet.dk>
E-mail post@forhandlingsfaellesskabet

CVR-nr. 52 59 20 11
Hjemsted København
Regnskabsår 1. april - 31. marts

Bestyrelse

Anders Bondo Christensen, LC (formand)
Lars Qvistgaard, Akademikerne (næstformand)
Dennis Kristensen, FOA (næstformand)
Benny Andersen, SL
Lone Engborg Thomsen, TL
Keld Bækkelund Hansen, Dansk Metal
Ellen Lykkegård, 3F
Bodil Otto, HK/Kommunal
Mona Striib, FOA
Karen Stæhr, FOA
Bert Asbild, Danske Bioanalytikere
Majbritt Beran Berlau, DS
Grete Christensen, DSR
Tina Nør Langager, Ergoterapeutforeningen
Jørgen Mosbæk, Halinspektørforeningen
Ghita Parry, Kost- og Ernæringsforbundet
Elisa Rimpler Bergmann, BUPL
Michael Petersen, DOBL
Vibeke Bredsdorff Sørensen, Gentofte Kommunalforening
Bo Vistisen, LH

Revision

Revisionsinstituttet
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Skagensgade 1
2630 Taastrup

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og daglig ledelse har dags dato aflagt årsrapporten for 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Forhandlingsfællesskabet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

København, den 20. juni 2016

Formandskab



Anders Bondo Christensen
LC, formand



Lars Qvistgaard
Akademikerne, næstformand



Dennis Kristensen
FOA, næstformand

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til bestyrelsen i Forhandlingsfællesskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forhandlingsfællesskabet for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, omfattende 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 organisationens 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 organisationens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af organisationens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af organisationens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 20. juni 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 53 37 19 14


Tine Kristiansen Bünger
statsautoriseret revisor

Påtegning kritiske revisorer

I henhold til Forhandlingsfællesskabets vedtægter har vi foretaget en kritisk gennemgang af bilagsmateriale for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 og fundet det i overensstemmelse med bogføringen. Vi har ikke foretaget lovpligtig revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

København, den 20. juni 2016

Hanne Thomsen
kritisk revisor

Gert Johansen
kritisk revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for organisationen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomhed. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Kontingentindtægter

Organisationens andel af medlemmets kontingent indregnes i resultatopgørelsen, såfremt kontingentet er forfaldent.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til afdelingens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Projektindtægter

For centrale sekretariatsaktiviteter indtægtsføres regnskabsårets andel af projektindtægterne. Andre projekter indtægtsføres ved fakturering af projektet.

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.

Foreningsskat og udskudt foreningsskat

Årets aktuelle 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.

Udskudt skat, der oplyses under eventualforpligtelser, måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

IT-udstyr	3 år
Inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris inklusiv moms på under 25.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Kontingentindtægter	10.598.004	10.033
1 Projekter	4.988.977	4.707
Temadage og konferencer	0	235
Pjecer	19.272	234
Huslejeindtægter	292.784	217
Diverse indtægter	19.164	0
Primære indtægter	15.918.201	15.427
2 Personaleomkostninger	10.922.523	10.844
3 Administrationsomkostninger	2.623.514	2.427
4 Mødeudgifter	307.660	370
5 Ekstern assistance	348.710	444
FF løn- og forh.konf. samt temadage	0	203
Pjecer	27.400	169
Resultat af ordinær primær drift	14.229.807	14.457
Driftsresultat før afskrivninger	1.688.393	971
Afskrivninger på anlægsaktiver	41.146	8
Driftsresultat før renter	1.647.247	962
6 Finansielle poster	79.516	339
Resultat før skat	1.726.763	1.301
Foreningsskat	0	0
Årets resultat	1.726.763	1.301
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til formuekonto	1.726.763	1.301
I alt overført	1.726.763	1.301

Balance 31. marts

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Aktiver		
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>90.397</u>	<u>32</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>90.397</u>	<u>32</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>90.397</u>	<u>32</u>
Lager, pjecer	4.900	26
Debitorer	781.972	736
Periodeafgrænsningsposter	810.240	803
Deposita	<u>281.332</u>	<u>278</u>
Tilgodehavender	<u>1.878.444</u>	<u>1.843</u>
Værdipapirer	<u>7.219.688</u>	<u>7.768</u>
Likvide beholdninger	<u>3.870.356</u>	<u>935</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.968.488</u>	<u>10.546</u>
Aktiver i alt	<u>13.058.884</u>	<u>10.578</u>

Balance 31. marts

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
Passiver		
8 Egenkapital	9.985.612	8.259
Forudbetalt kontingent	247.392	128
Skyldig A-skat, AM-bidrag, moms samt lønsumsafgift	316.789	311
Diverse kreditorer	546.412	469
Mellemregninger	413.780	
Skyldig feriepengeforpligtelse	1.548.900	1.412
Kortfristet gæld	3.073.272	2.319
Passiver i alt	13.058.884	10.578

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Note 1. Projekter		
AKUT	90.000	88
Personaleweb	0	5
Medindflydelse	0	129
OK-11	0	97
Fremfærd	111.740	0
Diverse tværgående projekter	966.641	586
Sekretariatsbidrag, KL og RLTN	3.820.596	3.802
	<u>4.988.977</u>	<u>4.707</u>
Note 2. Personaleomkostninger		
Lønninger	8.464.749	8.536
Pension	1.413.289	1.398
	<u>9.878.038</u>	<u>9.934</u>
Regulering feriepengeforpligtelse	62.700	-89
	<u>9.940.738</u>	<u>9.845</u>
Sociale omkostninger	735.788	749
Kantine, personalemøder	252.704	250
	<u>10.929.230</u>	<u>10.844</u>
Dagpengerefusioner og anden lønrefusion	-6.707	0
	<u>10.922.523</u>	<u>10.844</u>

Antal gennemsnitligt fuldtidsansatte i regnskabsåret: 14

(2014/2015: 14)

Der er ydet bestyrelsesvederlag til formanden for regnskabsåret på i alt kr.
Bestyrelsen i øvrigt modtager ikke honorar.

210.170

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Note 3. Administrationsomkostninger		
Husleje inkl. varme og el	1.176.637	1.165
Rep. og vedligeholdelse	6.670	22
Telefon og internet	127.426	111
Intern uddannelse	120.078	107
Forsikringer	43.185	47
Rengøring mv.	75.333	84
Plantetilsyn og -indkøb	20.400	20
Aviser, tidsskrifter og bøger	97.001	96
Kontorartikler, brev- og kopipapir mv	43.933	101
Porto	4.010	13
Fotokopiering	22.843	10
Repræsentation og gaver	8.976	18
Annoncer	31.640	16
It-udstyr og -programmer	612.052	346
Inventar, anskaffelser m.v.	201.274	227
Befordring	26.439	38
Gebyrer mv.	5.618	5
	2.623.514	2.427
Note 4. Mødeudgifter		
Repræsentantskabsmøder	20.200	60
Best.- forhandl.udv.- BS og FS møder	110.543	128
Øvrige møder	92.654	123
Konferencer m.v.	84.263	60
	307.660	370
Note 5. Ekstern assistance		
Juridisk bistand	234.250	298
Revision	85.750	71
Lønanvisningsomkostninger	11.210	11
Diverse ekstern assistance	17.500	65
	348.710	444

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Note 6. Finansielle poster		
Realiserede kursgevinster og tab	-108.884	-55
Ikke realiserede kursgevinster og -tab	-50.790	117
Renter pengeinstitutter	18.452	18
Renter obligationer	220.739	259
	<u>79.516</u>	<u>339</u>
Note 7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 1. april 2015	40.522	0
Tilgang	99.125	41
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>139.647</u>	<u>41</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. april 2015	-8.104	0
Tilgang	-41.146	-8
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>-49.250</u>	<u>-8</u>
Saldo pr. 31. marts 2016	<u>90.397</u>	<u>32</u>

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Note 8. Egenkapital		
<i>Formuekonto</i>		
Saldo pr. 1. april 2015	7.828.849	6.528
Overført af årets resultat	1.726.763	1.301
	<u>9.555.612</u>	<u>7.829</u>
<i>Henlæggelse til ekstraordinær uddannelse</i>		
Saldo pr. 1. april 2015	75.000	75
Overført fra resultatopgørelsen	0	0
	<u>75.000</u>	<u>75</u>
<i>Henlæggelse til IT-udstyr mv.</i>		
Saldo pr. 1. april 2015	225.000	225
Overført fra resultatopgørelsen	0	0
	<u>225.000</u>	<u>225</u>
<i>Henlæggelse til lokale vedligeholdelse</i>		
Saldo pr. 1. april 2015	130.000	130
Overført fra resultatopgørelsen	0	0
	<u>130.000</u>	<u>130</u>
Egenkapital pr. 31. marts 2016	<u>9.985.612</u>	<u>8.259</u>

Forhandlingsfællesskabet

CVR-nr. 52 59 20 11

Revisionsprotokollat

af 20. juni 2016, side 169 - 172

vedrørende årsrapporten for 2015/16

Revisionsinstituttet
Skagensgade 1
DK-2630 Taastrup

Tel: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
www.ri.dk

1. Indledning

Vi har afsluttet revisionen af årsregnskabet for 2015/16 for Forhandlingsfællesskabet.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Årets resultat	1.726.763	1.301
Aktiver	13.058.883	10.578
Egenkapital	9.985.612	8.259

2. Bemærkninger og anbefalinger

Som led i vores revision skal vi oplyse, at de ved revisionen fundne fejl er rettet.

2.1. Prokuraforhold

Forhandlingsfællesskabet har meddelt eneprokura til sine bankbeholdninger, hvilket medfører en forringelse af den interne kontrol på likvidområdet. Vi er opmærksomme på, at organisationens størrelse vanskeliggør prokura med 2 i forening. I en sådan situation har bestyrelsen og ledelsen efter vores opfattelse en forøget tilsynsforpligtelse.

3. Revision af årsregnskabet for 2015/16

Som valgte revisorer har vi foretaget revision af årsregnskabet for 2015/16, og såfremt bestyrelsen godkender årsregnskabet i dens nuværende form, vil vi forsyne denne med en påtegning uden forbehold eller supplerende oplysninger.

Vi har i årets løb stikprøvevis gennemgået bogføringen og bilagsmaterialet samt udvalgte forretningsgange inden for de regnskabsmæssige områder. Vi har herunder foretaget en gennemgang af de generelle it-kontroller. Vores gennemgang har ikke konstateret mangler af betydning for aflæggelsen af årsregnskabet.

Vi har den 16. december 2015 foretaget et uanmeldt beholdningseftersyn. Eftersynet gav ikke anledning til bemærkninger.

Den daglige ledelse har over for os oplyst, at ledelsen ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser. Vi skal bemærke, at vi ikke under vores revision har konstateret fejl i årsregnskabet som følge af besvigelser. Ledelsen og bestyrelsens medlemmer bekræfter med sin underskrift på nærværende revisionsprotokollat, at de ikke har kendskab til konstaterede, formodede eller påståede besvigelser, der påvirker Forhandlingsfællesskabet.

I forbindelse med revisionen af årsregnskabet har vi fra organisationens sekretariatschef indhentet bekræftelse af årsregnskabets fuldstændighed, såsom oplysninger om pantsætning, garantistillelser, retssager, begivenheder efter balancedagen samt andre vanskeligt reviderbare områder, herunder eventualforpligtelser.

Bestyrelsens forhandlingsprotokol samt referat fra forhandlingsfællesskabets ordinære repræsentantskabsmøde er gennemgået med det formål at sikre dels at dispositioner, som er af usædvanlig art eller størrelse, er vedtaget af bestyrelsen, dels at beslutningerne har fundet rigtigt udtryk i årsregnskabet.

Idet vi i øvrigt henviser til årsregnskabet, skal vi til enkelte af regnskabets poster oplyse følgende:

3.1. Resultatopgørelsen

Kontingentindtægt

Kontingentindtægten er afstemt til medlemsoversigt. Kontingentindbetalingen er afregnet på grundlag af de af organisationerne opgjorte medlemstal. Vi har ikke efterprøvet de medlemstal, der ligger til grund for de enkelte afregninger.

Projekter

Indtægter og udgifter vedrørende projekter er gennemgået med foreliggende aftaler m.v. I forbindelse hermed er kontrolleret korrekt periodisering af indtægterne.

Personaleomkostninger

Vi har foretaget stikprøvevis revision af de udbetalte lønninger. Vi har kontrolleret, at der er sammenhæng mellem forhandlingsfællesskabets udbetalte lønninger og indberetningerne til SKAT.

Finansielle poster

Vi har foretaget en sandsynliggørelse af det samlede afkast af forhandlingsfællesskabets placering i børsnoterede værdipapirer og likvide beholdninger.

Regnskabet udviser følgende resultat, aktiver og egenkapital:

	Kr.
Pengeinstitutter	18.452
Værdipapirer	220.739
Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab	-159.674
	79.517

Vi har sandsynliggjort det realiseret afkast i forhold til den gennemsnitlige beholdning af likvide midler og børsnoterede værdipapirer pr. 31. marts 2015 henholdsvis pr. 31. marts 2016, svarende til et afkast på 1,07%. Posten er i år påvirket af negative kursreguleringer, hvorfor forrentningen er relativt lav.

Foreningsskat

Vi har opgjort forhandlingsfællesskabets skattepligtige indkomst på grundlag af det reviderede årsregnskab for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016. Der forventes ingen skattebetaling for perioden.

Vores revision af årsregnskabet har ikke specielt taget sigte på opgørelsen af den skattepligtige indkomst, men vi kan oplyse, at vi ikke under vores revision er blevet bekendt med forhold af betydning for skatteligningen, ud over det i beregningen medtagne.

4. Andre opgaver

Vi har siden afgivelsen af vores protokollat til årsrapporten for 2014/15 udført følgende andre opgaver end revision for organisationen:

- Medvirken ved udarbejdelse af årsregnskab 2015/16
- Udarbejdelse af selvangivelse.

5. Lovpligtige erklæringer samt revisionens formål og udførelse

5.1. Revisionens formål, udførelse og omfang samt ledelsens og revisors ansvar

Vedrørende revisionens formål, udførelse og omfang samt revisors ansvar henvises til vores revisionsprotokollat for 2014/15, side 165 - 167.

5.2. Særlige oplysninger om revisionen i henhold til lovgivning


Ifølge lovgivningen skal vi oplyse:

- at vi opfylder lovgivningens krav til uafhængighed og habilitetsbestemmelser, og
- at vi under revisionen har modtaget alle de oplysninger, vi har anmodet om.

København, den 20. juni 2016

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14


Tine Kristiansen Bünger
statsautoriseret revisor

6. Formandskabet underskrift

Fremlagt på bestyrelsesmødet, den 20. juni 2016.



Anders Bondo Christensen
LC (formand)



Lars Qvistgaard
Akademikerne (næstformand)



Dennis Kristensen
FOA (næstformand)