

Danske Kreds
CVR-nr. 10 51 28 40
Carl Gustavs Gade 2, 2.
2630 Høje Taastrup

Årsregnskab 2016

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Kredsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Revisionspåtegning afgivet af den interne revision	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Noter	9

Kredsoplysninger

Kreds

Danske Kreds
Carl Gustavs Gade 2, 2.
2630 Høje Taastrup
CVR-nr.: 10 51 28 40

Bestyrelse

Steen Lund Olsen, formand
Carsten Eilertsen, næstformand
Bente Bang
Dorte Bielefeldt
Kirsten Ebbe Brich
Kirsten Guntofte
Kirsten Lund
Knud Grøngaard
Peter Gaardsdal Sørensen
Susanne Arboe

Intern revision

Mia Klink Munkshøj
Frank F. Nielsen

Revision

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på kredsens generalforsamling, den

Dirigent

Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Danske Kreds.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med den danske lovgivnings krav til regnskabsaflæggelsen samt god regnskabsskik.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høje Taastrup, den 14.06.2017

Bestyrelse

Steen Lund Olsen
formand

Carsten Eilertsen
næstformand

Bente Bang

Dorte Bielefeldt

Kirsten Ebbe Brich

Kirsten Guntofte

Kirsten Lund

Knud Grøngaard

Peter Gaardsdal Sørensen

Susanne Arboe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Danske Kreds

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danske Kreds for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kredsen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere kredsens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre bestyrelsen enten har til hensigt at likvidere kredsen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kredsens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af bestyrelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som bestyrelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om bestyrelsen udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kredsens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kredsen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

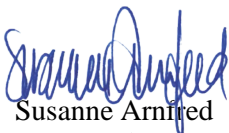
Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

København, den 14.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56



Susanne Arnfred
statsautoriseret revisor

Revisionspåtegning afgivet af den interne revision

Vi har foretaget en kritisk gennemgang af regnskabsmaterialet for perioden 1. januar – 31. december 2016 og påset, at årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med vedtægter og forretningsorden samt de af bestyrelsen truffne beslutninger. Vi har ikke foretaget revision i henhold til fonds- og foreningslovgivningen.

Høje Taastrup, den 14.06.2017

Mia Klink Munkshøj

Frank F. Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i kredsens vedtægter samt god regnskabskik som foreskrevet i lov om fonde og visse foreninger.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år

Resultatopgørelsen

Indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, i den periode de tilhører. Tilgodehavender eller skyldige poster på statustidspunktet indregnes i balancen.

Renter og kursregulering

Renter omfatter årets modtagne renter. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen. Kursreguleringer for værdipapirer opgøres i forhold til anskaffelsessummen.

Skat

Skat beregnes med den aktuelle skatteprocent af den forventede skattepligtige indkomst i året.

Betalt acontoskat og tilgodehavende udbytteskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Balancen

Feriehuse

Feriehuse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ejendommene nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en konkret vurdering af ejendommenes forventede brugstider.

Brugstiden er 50 år.

Værdipapirer

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kontingentandele		4.040.152	4.266
Refunderede transportomkostninger fra Finansforbundet		<u>1.208.516</u>	<u>1.324</u>
Indtægter		<u>5.248.668</u>	<u>5.590</u>
Generalforsamling		(525.582)	(601)
Medlemsmøder og kurser		(75.952)	(108)
Medlemsinformationer		(739.440)	(807)
Tillidsmandsmøder og kurser		<u>(1.495.643)</u>	<u>(1.157)</u>
Direkte medlemsrettede udgifter		<u>(2.836.617)</u>	<u>(2.673)</u>
Kredsbestyrelsen		(474.365)	(376)
Bestyrelsesuddannelse		(118.690)	(202)
Samarbejde med andre organisationer		(56.194)	(34)
Administrationsudgifter		(337.956)	(337)
Transportomkostninger		(1.208.516)	(1.324)
Inventar og maskiner		(85.659)	(43)
Gaver, blomster, jubilæer		<u>(302.308)</u>	<u>(48)</u>
Øvrige udgifter		<u>(2.583.688)</u>	<u>(2.364)</u>
Resultat før finansielle poster		(171.637)	553
Renter og udbytter	1	1.103.034	745
Kursregulering, netto	2	<u>323.117</u>	<u>22</u>
Resultat før feriehusdrift		1.254.514	1.320
Resultat af feriehusdrift	3	<u>(86.383)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		1.168.131	1.320
Skat af finansielle poster	4	<u>(218.082)</u>	<u>(84)</u>
Årets resultat		<u>950.049</u>	<u>1.236</u>
Resultatdisponering			
Årets resultat foreslås af bestyrelsen overført til næste år		<u>950.049</u>	<u>1.236</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Feriehuse	5	<u>5.960.800</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>5.960.800</u>	<u>0</u>
Obligationsbaserede investeringsforeninger	6	10.116.708	11.716
Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger	7	<u>8.132.739</u>	<u>9.716</u>
Værdipapirer		<u>18.249.447</u>	<u>21.432</u>
Tilgodehavende rejserefusion		435.260	386
Tilgodehavende skat	4	117.007	81
Andre tilgodehavender		<u>8.048</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>560.315</u>	<u>467</u>
Likvide beholdninger		<u>4.989.654</u>	<u>4.441</u>
Omsætningsaktiver		<u>23.799.416</u>	<u>26.340</u>
Aktiver		<u><u>29.760.216</u></u>	<u><u>26.340</u></u>
Kapitalkonto 01.01.		26.130.922	24.878
Årets resultat		950.049	1.236
Kapitalændring ved overførsel af medlemmer fra øvrige kredse		<u>0</u>	<u>17</u>
Kapitalkonto 31.12.		<u>27.080.971</u>	<u>26.131</u>
Skyldig ferieboliger		2.295.481	0
Periodeafgrænsningspost, ferieboliger		140.800	0
Anden gæld		<u>242.964</u>	<u>209</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.679.245</u>	<u>209</u>
Passiver		<u><u>29.760.216</u></u>	<u><u>26.340</u></u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	8		

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Renter og udbytter		
Pengeinstitutter	(3.172)	3
Obligationer og investeringsbeviser	223.282	328
Aktieudbytter	<u>882.924</u>	<u>414</u>
	<u>1.103.034</u>	<u>745</u>
2. Kursregulering, netto		
Obligationer, kursgevinster/-tab	401.920	(648)
Aktier, kursgevinster/-tab	<u>(78.803)</u>	<u>670</u>
	<u>323.117</u>	<u>22</u>

	Lejeindtægter	Omkostninger	Resultat
	kr.	kr.	kr.
3. Resultat af feriehusdrift			
Blokhus	80.100	(88.668)	(8.568)
Henne Strand	62.600	(60.097)	2.503
Fanø	78.200	(77.126)	1.074
Thurø	78.800	(177.516)	(98.716)
Mandelieu	108.500	(102.514)	5.986
Harzen	49.100	(59.759)	(10.659)
Småland	49.600	(91.368)	(41.768)
Plön	71.300	(42.235)	29.065
Andre indtægter	<u>34.700</u>	<u>0</u>	<u>34.700</u>
I alt	<u>612.900</u>	<u>(699.283)</u>	<u>(86.383)</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
4. Skat		
Aktuel skat		
Beregnet aktuel skat	217.582	84
Regulering vedr. tidligere år	<u>500</u>	<u>0</u>
	<u>218.082</u>	<u>84</u>
Tilgodehavende skat/skyldig skat		
Beregnet aktuel skat	(217.582)	(84)
Betalt acontoskat i året 2016	140.000	74
Indeholdt udbytteskat	194.243	91
Rentegodtgørelse	<u>346</u>	<u>0</u>
	<u>117.007</u>	<u>81</u>

	<u>Blokhus</u> <u>kr.</u>	<u>Henne Strand</u> <u>kr.</u>	<u>Fanø</u> <u>kr.</u>
5. Feriehuse			
Kostpris pr. 01.01	0	0	0
Tilgang	1.272.020	441.273	1.231.703
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31.12	<u>1.272.020</u>	<u>441.273</u>	<u>1.231.703</u>
Afskrivninger pr. 01.01	0	0	0
Tilgang	(19.080)	(6.619)	(18.476)
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31.12	<u>(19.080)</u>	<u>(6.619)</u>	<u>(18.476)</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>1.252.940</u>	<u>434.654</u>	<u>1.213.227</u>

Noter

	<u>Thurø kr.</u>	<u>Mandelieu kr.</u>	<u>Harzen kr.</u>
5. Feriehuse, fortsat			
Kostpris pr. 01.01	0	0	0
Tilgang	748.663	1.679.613	208.536
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31.12	<u>748.663</u>	<u>1.679.613</u>	<u>208.536</u>
Afskrivninger pr. 01.01	0	0	0
Tilgang	(11.230)	(25.194)	(3.128)
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31.12	<u>(11.230)</u>	<u>(25.194)</u>	<u>(3.128)</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>737.433</u>	<u>1.654.419</u>	<u>205.408</u>
	<u>Småland kr.</u>	<u>Plön kr.</u>	<u>I alt kr.</u>
5. Feriehuse, fortsat			
Kostpris pr. 01.01	0	0	0
Tilgang	204.144	265.622	6.051.574
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 31.12	<u>204.144</u>	<u>265.622</u>	<u>6.051.574</u>
Afskrivninger pr. 01.01	0	0	0
Tilgang	(3.062)	(3.985)	(90.774)
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31.12	<u>(3.062)</u>	<u>(3.985)</u>	<u>(90.774)</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>201.082</u>	<u>261.637</u>	<u>5.960.800</u>

Noter

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
6. Obligationsbaserede investeringsforeninger		
Kursværdi 01.01.	11.716.320	12.364
Tilgange til købspris	0	0
Afgang til salgspris	(2.001.532)	0
Kursregulering	<u>401.920</u>	<u>(648)</u>
Kursværdi 31.12.	<u>10.116.708</u>	<u>11.716</u>
7. Aktier og aktiebaserede investeringsforeninger		
Kursværdi 01.01.	9.715.843	9.569
Tilgang til købspris	0	996
Afgang til salgspris	(1.504.301)	(1.519)
Kursregulering	<u>(78.803)</u>	<u>670</u>
Kursværdi 31.12.	<u>8.132.739</u>	<u>9.716</u>

8. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Der er ingen pantsætninger eller eventualforpligtelser.