

**Kreds Øst**  
**CVR-nr. 29 56 77 78**

**Årsregnskab 2011**

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Kredsoplysninger	1
Bestyrelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Revisionspåtegning afgivet af den interne revision	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011	6
Balance pr. 31.12.2011	7
Noter	9

## **Kredsoplysninger**

### **Kreds**

Kreds Øst

Applebys Plads 5

1411 København K

CVR-nr.: 29 56 77 78

Telefon: 32 96 46 00

Internet: [www.kredsoest.dk](http://www.kredsoest.dk)

### **Bestyrelse**

Laila Busted, formand

Kirsten L. Madsen, næstformand

Frank A. Olsen, næstformand

Ulf Dahlin

Susan Broager

Mette Dahl Christensen

Kate Makienok

Niels Anton Nielsen

Oluf Nielsen

Kenneth Samuelsen

Michael Samuelsen

John Skafte

Torben Vogelius Andersen

Ann Baldus-Kunze

Pia Anne Kristensen

### **Intern revision**

Jan Olsen

Mogens Pedersen

### **Revision**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Godkendt på kredsens generalforsamling, den 20. april 2012

### **Dirigent**

---

## Bestyrelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 for Kreds Øst.

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 2011 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2012

## Bestyrelse

Laila Busted  
formand

Kirsten L. Madsen  
næstformand

Frank A. Olsen  
næstformand

Ulf Dahlin

Susan Broager

Mette Dahl Christensen

Kate Makienok

Niels Anton Nielsen

Oluf Nielsen

Kenneth Samuelsen

Michael Samuelsen

John Skaftø

Torben Vogelius Andersen

Ann Baldus-Kunze

Pia Anne Kristensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til bestyrelsen i Kreds Øst

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kreds Øst for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. De i resultatopgørelsen anførte budgettal er ikke omfattet af vores revision, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom. Årsregnskabet udarbejdes efter god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for 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 kredsens 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 kredsens 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 kredsens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af kredsens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 i overensstemmelse med god regnskabsskik, jf. beskrivelsen i anvendt regnskabspraksis.

København, den 8. marts 2012

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Steen Christensen  
statsautoriseret revisor

Susanne Arnfred  
statsautoriseret revisor

## Revisionspåtegning afgivet af den interne revision

Vi har gennemgået årsregnskabet og sammenholdt dette med kredsens vedtægter og forretningsorden, herunder specielt bilagene ”kassererinstruks”, ”tegningsregler” og ”investeringspolitik” samt med bestyrelsesreferater for 2011.

Vi kan konstatere, at de økonomiske dispositioner holder sig inden for de rammer, der fremgår af vedtægterne, samt af bestyrelsens forretningsorden.

Vi har endvidere foretaget stikprøvevis kontrol af de udbetalte transportgodtgørelser.

Det er vores vurdering, at kredsen har betryggende administrative rutiner og procedurer omkring økonomistyring og regnskabsaflæggelse. Regnskabet giver således kredsens bestyrelse og medlemmer en overskuelig indsigt i, hvorledes bestyrelsen forvalter og anvender kredsens midler, herunder sikrer medlemmerne ”value for money”.

I øvrigt henviser vi til vores detaljerede revisionsprotokollat for 2011.

København, den 8. marts 2012

Jan Olsen

Mogens Pedersen

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## **Resultatopgørelsen**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de modtages, og omkostninger indregnes, når de er betalt.

## **Renter og kursregulering**

Renter omfatter årets tilskrevne renter samt periodiserede renter. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og -tab medtages i resultatopgørelsen.

## **Skat**

Skat af årets resultat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

## **Balancen**

### **Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, investeringsbeviser og aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Garantbeviser er målt til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2011

	<u>Note</u>	<b>2011</b> <b>kr.</b>	<b>Budget</b> <b>(ikke-</b> <b>revideret)</b> <b>2011</b> <b>t.kr.</b>	<b>2010</b> <b>t.kr.</b>
Kontingentandele		3.866.368	3.657	3.610
Refunderede transportomkostninger fra Finansforbundet		930.016	0	610
<b>Indtægter</b>		<b>4.796.384</b>	<b>3.657</b>	<b>4.220</b>
Generalforsamling		(576.533)	(800)	(563)
Medlemsmøder		(360.357)	(535)	(404)
Tillidsmandsmøder		(131.750)	(115)	(249)
Tillidsmandsseminar		(610.454)	(600)	(244)
Personaleforeninger		(821.552)	(900)	(1.123)
Medlemsinformationer		(299.376)	(270)	(334)
<b>Direkte medlemsrettede udgifter</b>		<b>(2.800.022)</b>	<b>(3.220)</b>	<b>(2.917)</b>
Bestyrelsesmøder		(90.321)	(136)	(121)
Udvalgsmøder		(67.495)	(20)	(35)
Bestyrelsesuddannelse		(407.826)	(175)	(117)
Lands- og repræsentantskabsmøder		(5.415)	0	(97)
Afsavnsweekend		0	(100)	(127)
Kontorholdsomkostninger	1	(710.985)	(639)	(523)
Transportomkostninger		(930.016)	0	(610)
<b>Øvrige udgifter</b>		<b>(2.212.058)</b>	<b>(1.070)</b>	<b>(1.630)</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>(215.696)</b>	<b>(633)</b>	<b>(327)</b>
Renter, udbytter og kursreguleringer	2	406.940	160	289
<b>Resultat før skat</b>		<b>191.244</b>	<b>(473)</b>	<b>(38)</b>
Skat af finansielle poster	3	(66.331)	0	(5)
<b>Årets resultat</b>		<b>124.913</b>	<b>(473)</b>	<b>(43)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>				
Årets resultat foreslås af bestyrelsen overført til næste år		<b>124.913</b>		



**Balance pr. 31.12.2011**

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Mellemregning med Finansforbundet		218.216	132
Tilgodehavende renter		51.783	53
Tilgodehavender fra personaleforeninger		199.729	162
Andre tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter		<u>200.405</u>	<u>253</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>670.133</u></b>	<b><u>600</u></b>
Obligationer	4	5.385.421	5.256
Garantbeviser		7.000	7
Aktier	5	11.004	16
Investeringsbeviser	6	<u>709.943</u>	<u>706</u>
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>6.113.368</u></b>	<b><u>5.985</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>942.362</u></b>	<b><u>973</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>7.725.863</u></b>	<b><u>7.558</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>7.725.863</u></u></b>	<b><u><u>7.558</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2011**

	<u>Note</u>	<u>2011 kr.</u>	<u>2010 t.kr.</u>
Kapitalkonto 01.01.		7.171.505	7.214
Årets resultat		124.913	(42)
Overførsel af medlemmer fra øvrige kredse		<u>50.342</u>	<u>0</u>
<b>Kapitalkonto 31.12.</b>		<b><u>7.346.760</u></b>	<b><u>7.172</u></b>
Anden gæld		330.252	381
Skyldig skat		<u>48.851</u>	<u>5</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>379.103</u></b>	<b><u>386</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>379.103</u></b>	<b><u>386</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>7.725.863</u></b>	<b><u>7.558</u></b>

Pantsætninger og eventualforpligtelser

7

## Noter

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Kontorholdsomkostninger</b>		
Kontorhold	7.000	4
Edb	8.872	6
Telefon og internet	75.578	68
Porto	142.845	137
Gaver og blomster	275.344	72
Revisorassistance	51.345	49
Husleje	114.525	112
Andre småanskaffelser	5.999	37
Avishold og øvrige omkostninger	29.477	38
	<b>710.985</b>	<b>523</b>
<b>2. Renter, udbytter og kursreguleringer</b>		
Renter, obligationer	157.324	139
Pengeinstitutter	4.448	6
Aktieudbytter	28.063	28
Kursregulering på værdipapirer	217.105	116
	<b>406.940</b>	<b>289</b>
<b>3. Skat af finansielle poster</b>		
Beregnet aktuel skat	48.935	5
Regulering tidligere år	17.052	0
Udenlandsk udbytteskat	344	0
	<b>66.331</b>	<b>5</b>

Der påhviler ikke kredsen en udskudt skatteforpligtelse på værdipapirerne.

## Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
<b>4. Obligationer</b>		
Anskaffelsesværdi 01.01.	5.270.791	3.106
Korrektion til primo	0	(4)
Tilgang	0	4.068
Afgang	(87.456)	(1.977)
Realiseret kursregulering	<u>0</u>	<u>78</u>
<b>Anskaffelsesværdi 31.12.</b>	<b><u>5.183.335</u></b>	<b><u>5.271</u></b>
Kursregulering 01.01.	(15.410)	6
Korrektion til primo	0	4
Tilbageført ved afgang	(710)	(18)
Årets kursregulering	<u>218.206</u>	<u>(7)</u>
<b>Kursregulering 31.12.</b>	<b><u>202.086</u></b>	<b><u>(15)</u></b>
<b>Børsværdi 31.12.</b>	<b><u>5.385.421</u></b>	<b><u>5.256</u></b>
<b>5. Aktier</b>		
<b>Anskaffelsesværdi 01.01./31.12.</b>	<b><u>28.246</u></b>	<b><u>28</u></b>
Kursregulering 01.01.	(12.223)	(10)
Årets kursregulering	<u>(5.019)</u>	<u>(2)</u>
<b>Kursregulering 31.12.</b>	<b><u>(17.242)</u></b>	<b><u>(12)</u></b>
<b>Børsværdi 31.12.</b>	<b><u>11.004</u></b>	<b><u>16</u></b>

## Noter

	<u>2011</u> <u>kr.</u>	<u>2010</u> <u>t.kr.</u>
<b>6. Investeringsbeviser</b>		
Anskaffelsesværdi 01.01.	769.338	1.761
Regulering til primo	(61.190)	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	(1.053)
Realiseret kursregulering	<u>0</u>	<u>61</u>
<b>Anskaffelsesværdi 31.12.</b>	<b><u>708.148</u></b>	<b><u>769</u></b>
Kursregulering 01.01.	(63.313)	(68)
Regulering til primo	61.190	0
Tilbageført ved afgang	0	0
Kursregulering	<u>3.918</u>	<u>5</u>
<b>Kursregulering 31.12.</b>	<b><u>1.795</u></b>	<b><u>(63)</u></b>
<b>Børsværdi 31.12.</b>	<b><u>709.943</u></b>	<b><u>706</u></b>

## 7. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Det har i 2011 ikke været foretaget nogen pantsætninger eller eventualforpligtelser.