

Region Hovedstadens Tandlægeforening

Amaliegade 17

1256 København K

CVR.nr.: 18 20 84 15

Årsregnskab for 2017

Indholdsfortegnelse

FORENINGSOPLYSNINGER	Side	2
BESTYRELSENS UNDERSKRIFTER	-	3
REVISIONSPÅTEGNING	-	4 - 5
ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	-	6
RESULTATOPGØRELSE	-	7
BALANCE	-	8
NOTER	-	9

Foreningsoplysninger

Foreningen: Region Hovedstadens Tandlægeforening

Hjemstedskommune: København

Aktivitet

Foreningen har til formål på lokal plan at virke indenfor TF's formål jfr. § 2 i TF's vedtægter.

Forretningsudvalg: Peter Østergaard
Karen Kongsbak
Henrik Paul Nielsen

Interne revisorer : Dan Besjakov
Steffen Furstrand Lauritzen

Ekstern revisor: Asla Revision ApS
v/ Per Larsen
H. C. Ørstedesvej 1 A,3.
1879 Frederiksberg C

Bestyrelsens underskrifter.

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017 for Region Hovedstadens Tandlægeforening's kredsgeneralforsamling.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. maj 2018

Forretningsudvalg:

Peter Østergaard

Karen Kongsbak

Henrik Paul Nielsen

Godkendt på foreningens generalforsamling den

oktober 2018

dirigent

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Region Hovedstadens Tandlægeforening for 2017, siderne 1 - 11, der aflægges efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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

Bestyrelsens ansvar for regnskabet

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er bestyrelsen ansvarlig for at vurdere foreningens 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 foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

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. Fejlinformationer 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 brugerne 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 foreningens interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om bestyrelsens 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 foreningens 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 foreningen 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.

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 7. maj 2018
AsLa Revision ApS

Per Larsen
Registreret Revisor

Årsregnskabet er gennemgået af de kritiske revisorer.

København, den / 2018

Dan Besjakov

Steffen Furstrand Lauritzen

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Region Hovedstadens Tandlægeforening er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og udgør i al væsentlighed følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de opkræves hos medlemmerne og omkostninger fordeles på regnskabsår, således at de svarer til de beløb, der faktisk er afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktives 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 indregningen af beløb i regnskabet tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er klassificeret efter foreningens art og aktiviteterens omfang samt foreningens ønske med hensyn til præsentation af de enkelte poster.

Obligationsrenter

Obligationsrenter og afkast af investeringsbeviser indtægtsføres på forfaldstidspunktet.

Balancen

Obligationsbeholdningen og investeringsbeviser

Obligationer og investeringsbeviser optages til kursværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til den værdi de skønnes at indbringe, efter en individuel vurdering af de tilgodehavender, der skønnes behæftet med særlig risiko.

Egenkapital

Egenkapitalen er korrigeret med tilgåede beløb i forbindelse med kredssammenlægninger. Korrektionen omfatter beløb indgået i regnskabsåret, og beløb der tilgår foreningen efter regnskabsårets udløb vil blive medtaget som korrektioner i 2018.

RESULTATOPGØRELSE 2017

<u>Note</u>	2017	Budget 2017 (1.000 kr.)	2016
Indtægter			
Medlemskontingenter	1.227.449	1.200	1.251.112
Renter og udbytter	73.910	125	135.742
Kursregulering værdipapirer	32.721	0	58.423
	<u>1.334.080</u>	<u>1.325</u>	<u>1.445.277</u>
Omkostninger			
Vederlag til formanden	361.205	370	359.460
1 Sekretærbistand	555.082	565	555.188
2 Kontoromkostninger	144.809	176	145.968
3 Mødeomkostninger	320.283	445	518.646
4 Lokaleomkostninger - husleje	25.186	65	62.458
Øvrige omkostninger:			
Repræsentation	2.855	1	1.350
5 Kursusomkostninger (medlemmer)	402.547	450	394.497
KTF's website	73.091	40	23.892
6 Omkostninger Region H. (KTF's andel)	128.455	120	116.183
7 Tilskud Tandlægevagten	200.000	200	200.000
Studielegater	44.000	55	48.000
Uforudsete udgifter	0	10	0
Sponsorat tilbagebetlt	-250.000	0	0
Omkostningsdækning Tandlægevagten	-100.000	0	-100.000
	<u>1.907.513</u>	<u>2.497</u>	<u>2.325.642</u>
Årets resultat	-573.433	-1.172	-880.365
8 Hensat til betaling af skat	0	0	0
Årets resultat efter skat	-573.433	-1.172	-880.365

BALANCE 31/12 2017

AKTIVER

<u>Note</u>	2017	2016
9 Bankbeholdninger	390.975	93.701
10 Obligationer	4.705.347	4.781.567
11 Tilgodehavender	0	272.040
Påløbne renter, obligationer	3.032	4.726
AKTIVER I ALT	5.099.354	5.152.034

PASSIVER

12 Kreditorer	536.710	69.847
Hensat til vedligeholdelse primo	70.000	70.000
Tilbageførte hensættelser	-70.000	0
Hensat til inventaranskaffelser primo	35.000	35.000
Tilbageførte hensættelser	-35.000	0
Gæld og hensættelser	536.710	174.847
13 Egenkapital	4.562.644	4.977.187
PASSIVER I ALT	5.099.354	5.152.034

NOTER

	2017	Budget 2017 (1.000 kr.)	2016
1 Lønninger			
Gager og pensioner	505.535	565	523.154
Sociale bidrag og dataløn	17.343		0
Lønsumsafgift	32.204	0	32.034
Lønninger i alt	555.082	565	555.188
2 Kontoromkostninger			
Kontorartikler og tryksager	8.242	5	6.584
Porto, gebyrer m.v.	1.226	1	0
EDB artikler , programmer	8.119	5	7.020
IT Support	750	18	0
Telefon, annonce m.v.	24.269	35	29.960
Forsikringer	7.925	7	9.363
Bogføring og kontorassistance	47.625	40	48.125
Revision	25.000	25	18.750
Inventaranskaffelser og hensættelser	-35.000	10	0
Advokat	5.625	10	16.250
Kurser personale	42.900	0	0
Bankgebyrer	5.944	10	8.327
Renter selskabsskat	0	0	1.589
Diverse	2.183	10	0
Kontoromkostninger I alt	144.809	176	145.968
3 Mødeomkostninger			
Mødehonorarer (bestyrelse og udvalg)	149.836	125	111.015
Lokalklubber - møder	4.000	20	21.000
Mødeudg. i øvrigt og generalforsamling	166.447	300	386.631
Mødeomkostninger i alt	320.283	445	518.646
4 Lokaleomkostninger			
Husleje	68.429	65	62.458
Vedligeholdelse og hensættelse	26.757	0	0
Overført fra tidligere hensættelse	-70.000	0	0
Lokaleomkostninger i alt	25.186	65	62.458

NOTER

	2017	Budget 2017 (1.000 kr.)	2016
5 Kursusomkostninger			
Kursur for medlemmer	325.421		0
Afregning for internatkursus for repræsentantskabet september	77.126		92.400
Medlemsmøde 1/3-2016 Scandic	0		95.414
Charlottehaven 9/5-2016	0		204.845
Folkemøde 16/6 2016 Bornholm	0		1.838
	<u>402.547</u>	<u>450</u>	<u>394.497</u>
6 Region Hovedstaden			
Betaling Region Hovedstaden	<u>128.455</u>	<u>120</u>	<u>116.183</u>
	<u>128.455</u>	<u>120</u>	<u>116.183</u>
7 Tilskud til Tandlægevagten			
Tilskud til Tandlægevagten i henhold til aftale	<u>200.000</u>	<u>200</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200</u>	<u>200.000</u>
8 Selskabsskat			

Der skal betales selskabsskat af renteindtægter og kursgevinster over kr. 200.000

	2017	2016
9 Bankbeholdninger		
Danske Bank 3100 6428800	346.571	79.469
Danske Bank 763010810434	10.548	14.232
Danske Bank Region H	33.856	0
Bankbeholdninger i alt	<u>390.975</u>	<u>93.701</u>
10 Obligationer		
Realkredit Danmark 4 % 43 D 2038 nom. Kr. 13.200,83 kurs 109,375	14.353	24.119
Nykredit 4 % 02 D 2025 nom. Kr. 30.817,45 kurs 109,389	33.447	48.014
Realkredit Danmark 4 % 27S S OA 2041 nom. Kr. 259.185,98 kurs 109,746	282.662	439.012
Danske Invest Dannebrog mellemlange obl 19.2282 stk. kurs 96,86	1.862.424	1.829.690
Danske Invest Globale Virksomhedsobl 8.490 stk. kurs 96,14	816.229	797.463
Danske Invest mix obligationer 8.360 stk. kurs 106,2	887.832	861.872
Danske Invest udenlandske obligationer 7.873 stk. kurs 102,68	808.400	781.397
Obligationer i alt	<u>4.705.347</u>	<u>4.781.567</u>
11 Tilgodehavender		
Region Hovedstaden andel af kapital	0	154.588
Region H. tilgodehavende 4. kv. 2015	0	-36.351
Region H tilgodehavende 4. kv 2016	0	52.857
Periodisering	0	946
	<u>0</u>	<u>172.040</u>
Tilgodehavende Tandlægevagten	0	100.000
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>272.040</u>
12 Kreditorer		
Skyldige omkostninger	86.710	69.847
Gæld til Tandlægevagten	450.000	0
Kreditorer i alt	<u>536.710</u>	<u>69.847</u>
13 Egenkapital		
Saldo primo	4.977.188	5.857.552
Korrektion egenkapital kredssammeling	158.888	0
Underskud ifølge resultatopgørelse	-573.433	-880.365
Egenkapital ultimo	<u>4.562.644</u>	<u>4.977.187</u>