

REGNSKAB 2014-2017



SAMMENHOLD STYRKER

Regnskabsberetning 2014 - 2017

Regnskabsberetning 2014 – 2017 indeholder resultatopgørelser for de enkelte regnskabsår. Årsregnskaberne i deres helhed for årene 2014 til 2017 ligger på CS hjemmeside under fanebladet CS Kongres 2018.

Organisationens kritiske revisorer har i de nævnte år foretaget løbende bilagsrevision, hvilket ikke har givet anledning til bemærkninger.

PwC har, som eksterne revisorer, foretaget revision af årsregnskaberne og konkluderet, at årsregnskaberne giver et retvisende billede af CS' resultatopgørelse, aktiver og passiver. De 4 årsregnskaber er alle forsynet med en blank påtegning (uden bemærkninger, supplerende oplysninger eller forbehold).

I 2015, 2016 og 2017 er det faktiske resultat bedre end det budgetterede. Dette skyldes blandt andet, at der ikke budgetteres med kursreguleringer af aktier og obligationer. Disse har de senere år været positive. Resultatet for 2014 er trods positive kursreguleringer dårligere end budgetteret. Årsagen hertil er flytning til nyt kontordomicil samtidig med afvikling af tidligere kontordomicil samt uforudset personaleomsætning.

Regnskaberne anses for tilfredsstillende, idet der for kongresperioden samlet set har været et positivt resultat.

FORENINGENS FORMÅL OG AKTIVITETER

Foreningens formål er at varetage medlemmernes økonomiske, sociale, uddannelsesmæssige og fagretlige interesser.

Foreningens aktiviteter består primært i faglig virksomhed i relation til medlemmer, myndigheder, organisationer, politiske partier og øvrige relevante interesseområder.

UDVIKLINGEN I REGNSKABSÅRENE

Målet for resultatet er, at der skal være balance mellem indtægter og omkostninger samt et kontingent, der anvendes efter CS' værdigrundlag.

Udviklingen i årets resultat ser således ud:

2014	-2.094 t.kr.
2015	2.818 t.kr.
2016	4.949 t.kr.
2017	2.888 t.kr.
Samlet	8.561 t.kr.

Det samlede resultat for de fire år på 8.561 t.kr. udgør knap 17 % af den samlede egenkapital pr. 31. december 2017.

Resultatet før finansielle poster og skat udgør for samme periode 4.974 t.kr. Med et medlemstal pr. 31. december 2017 på 8.178 medlemmer, svarer det til 13 kr. pr. medlem pr. måned.

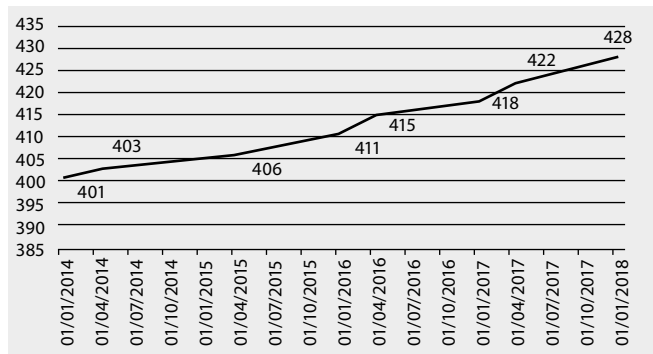
CS' formue udgør pr. 31. december 2017 50.868 t.kr. Udviklingen i perioden har været således:

2014	-2.244 t.kr.
2015	8.776 t.kr.
2016	5.142 t.kr.
2017	2.900 t.kr.
Samlet	14.574 t.kr.

Den samlede forøgelse af formuen i perioden skyldes primært det positive driftsresultat for årene samt fusionerne med Forsvarets Civil-Etat og Søværnets Konstabelforening.

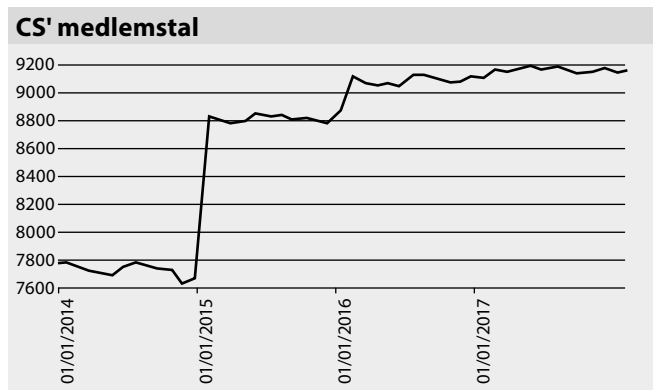
UDVIKLINGEN I KONTINGENTER OG MEDLEMSTAL

Udviklingen i kontingentsatser for fuldt betalende medlemmer ser således ud:



Det blev på kongressen i 2008 vedtaget, at kontingentet til CS skulle følge udviklingen i forsvarrets lønstigninger samt ændringen i forsikringspræmien på medlemsforsikringen. Kontingentet til CS er steget med 21 kr. månedligt i perioden, hvoraf stigningen på medlemsforsikringen udgør 8 kr.

Set i sammenhæng med forsvarrets andre fagforeninger samt fagforeninger i Danmark generelt har CS et meget konkurrencedygtigt kontingent.



CS medlemstal 31. december 2017

Fuldt betalende medlemmer	7.237
Seniormedlemmer	738
Medlemmer på nedsat kontingent	120
SU-medlemmer	83
Pensionister	988
I alt	9.166

CS medlemstal har i perioden 1. januar 2014 til 31. december 2017 vist en fremgang på 1.109 aktive medlemmer og 1.380 medlemmer i alt. Dette skyldes primært fusionerne med Forsvarets Civil-Etat og Søværnets Konstabelforening.

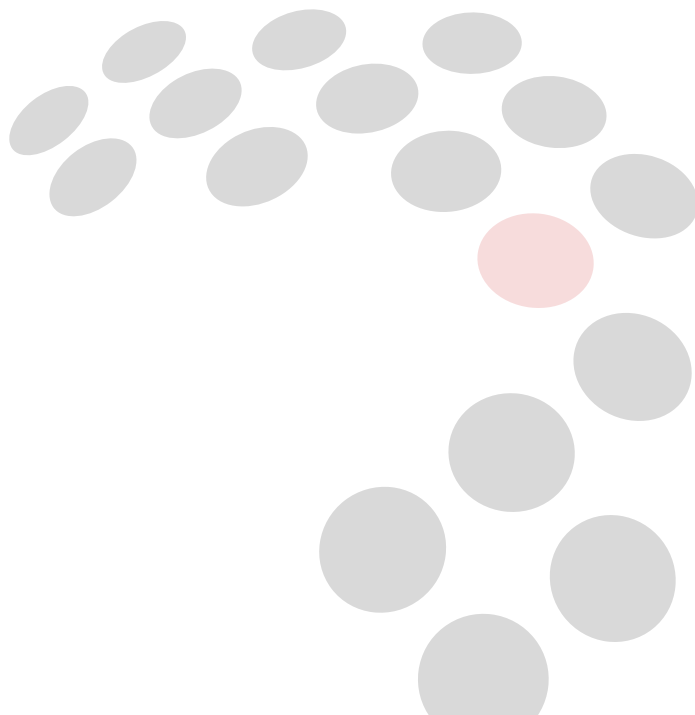
Kontingentindtægterne er steget med 6.654 t.kr. fra 2014 til 2017 svarende til en stigning på 20 %. Stigningen skyldes primært stigningen i medlemstallet ved fusionerne, idet kontingentet ikke er steget væsentligt i perioden.

Øvrige indtægter

De væsentligste indtægter vedrører annoncer i CS Bladet og CS kalenderen.

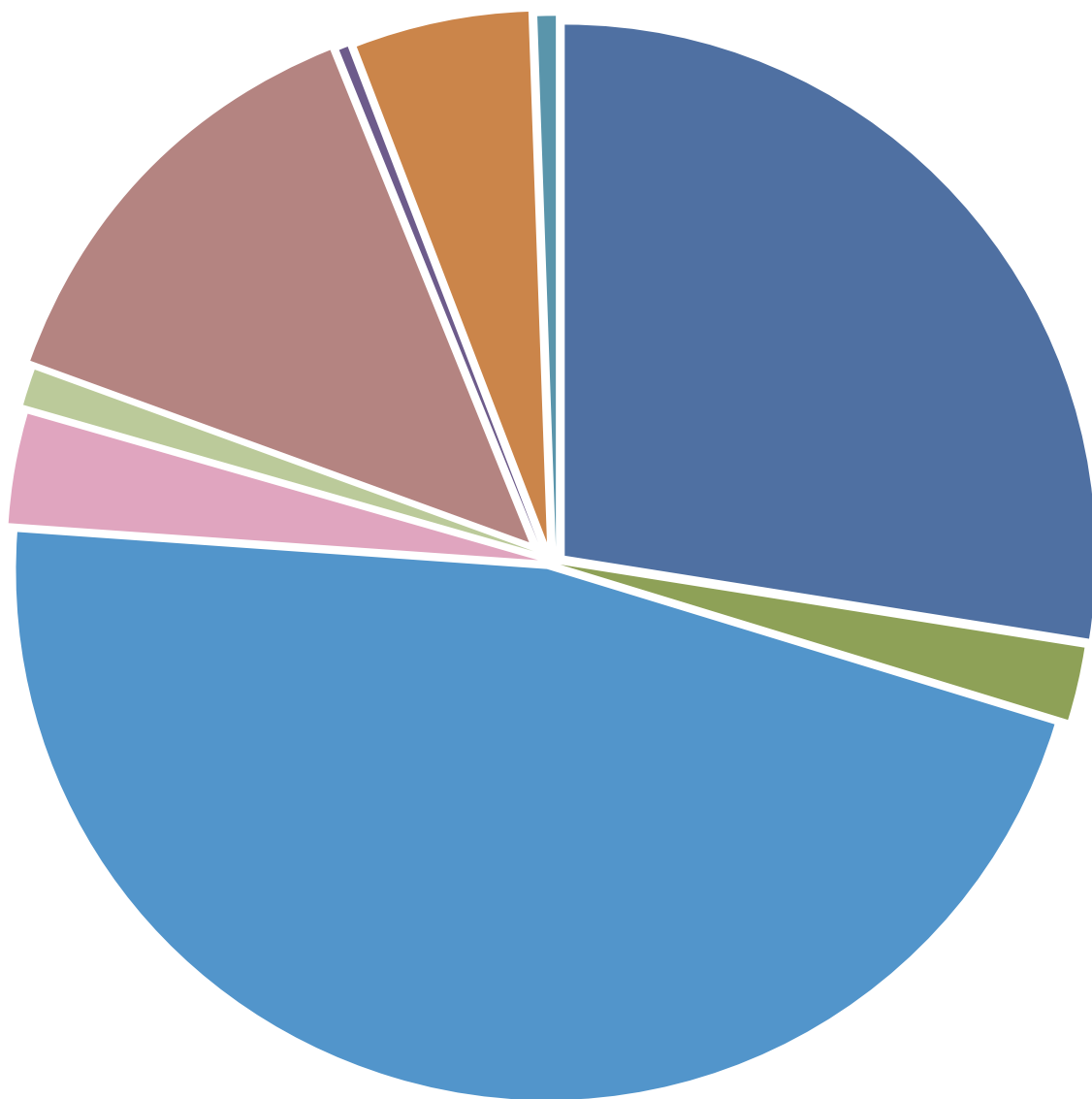
Herudover modtager CS honorarer for sine bestyrelsesposter i Tjenestemændenes Låneforening, Forenede Gruppeliv, Intereseforeningen samt repræsentantskabet i Lån & Spar.

Endelig har CS udført administrativt arbejde for Handelskolernes Lærerforening og Foreningen af Tekniske og Administrative Tjenestemænd.





OMKOSTNINGER – SÅDAN BLEV PENGENE BRUGT



- Kontingentomkostninger 27,6%
- Kommunikation 2,2%
- Personale og folkevalgte 46,4%
- Lokaler 3,4%
- Feriehuse 1,2%
- Faglige aktiviteter 13,3%
- Internationalt samarbejde 0,4%
- Administration 5,1%
- Ekstern revision 0,5%

KONTINGENTOMKOSTNINGER

Den væsentligste omkostning er CS medlemsforsikring (gruppelivs- og heltidsulykkesforsikring for CS medlemmer). Omkostningen er steget fra 68 kr. til 76 kr. pr. måned pr. medlem i perioden, men ulykkesforsikringen er også forbedret, så den dækker hele døgnet og ikke kun i fritiden. Medlemsforsikringen udgør 67% af kontingentomkostningerne.

Øvrige kontingentomkostninger dækker grundkontingenter til de faglige organisationer, som CS er medlem af, bl.a. CO10 og FTF.

FAGLIGE AKTIVITETER

Faglig aktivitet er der, hvor CS møder medlemmerne og arbejder for medlemmerne, hvilket afspejles i det faktum, at 36 % af omkostningerne til faglige aktiviteter ligger i afdelingerne.

De fem største poster:

- Afdelingernes kontingentandele (11 %)
- Kurser for tillidsrepræsentanter (10 %)
- Rejseomkostninger, faglig virksomhed (10 %)
- Advokater (9 %)
- Hovedbestyrelsesmøder (9 %)

Afdelingernes kontingentandele er de penge, som afdelingerne selv råder over lokalt.

CS kursusvirksomhed har i kongresperioden været igennem en større omstilling fra en mere standardiseret modulopbygning til flere fokuserede kurser, der afspejler de behov, tillidsrepræsentanterne har. Det har betydet, at der i omstillingsfasen - primært 2015 - har været en markant dyk i kursusaktiviteterne og dermed også til omkostningerne hertil.

Rejseomkostninger til den faglige virksomhed afspejler, at CS' faglige medarbejdere tager ud lokalt og møder medlemmerne, hvor de er.

Omkostningerne til advokater til medlemssager er faldet med 15 % fra perioden 2010 – 2013 til perioden 2014 – 2017. Faldet er primært sket i 2017 og skyldes, at der i 2016 blev ansat en juridisk medarbejder i CS.

Hovedbestyrelsesmøderne er fra år til år forskellige i antal og form (dagsmøder, seminarer og workshops) afhængigt af de politiske udfordringer og opgaver, der er i de respektive år.

Konferencer, kongres m.v.

CS har i 2014, 2015 og 2016 afholdt én årlig konference. Omkostningen pr. konference har været mellem 408 t.kr. og 467 t.kr.

I 2017 blev den årlige konference afholdt sammen med fejringen af CS' 50-års jubilæum. Den samlede udgift til CS' 50-års jubilæum var 1.182 t.kr.

CS afholdt i 2014 kongres, hvilket kostede 1.037 t.kr.

KOMMUNIKATION

Kommunikation er en stor del af CS' synlighed, og der anvendes i stadig højere grad elektroniske platforme i denne.

CS Bladet leveres både elektronisk og pr. post. I dag har ca. 1.700 interessenter mod ca. 1.000 interessenter i 2013 valgt at få CS Bladet elektronisk, hvilket har reduceret forsendelsesomkostningerne.

Forsendelsen er dog stadig den største post og udgør ca. 42 % af de samlede udgifter til kommunikation.

Antallet af udgivelser pr. år er sat ned fra 8 i 2013 til 7 i 2014 og 6 i den resterende periode. Dette har reduceret omkostningerne tilsvarende.

INTERNATIONALT SAMARBEJDE

Omkostningerne til internationalt samarbejde dækker CS' medlemskab og deltagelse i møder i Euromil.

Der er stadig stort fokus på det internationale samarbejde, da det er vigtigt, at de militære organisationer i Europa står sammen og udveksler erfaringer.

Omkostningerne til udvalgsmøder er mere end fordobles fra 2015 til 2016 grundet en væsentlig stigning i antallet af møder, medens omkostningerne i 2017 var præget af, at CS sammen med Hærens Konstabel- og Korporalforening (HKKF) var værter ved et Euromil-arrangement i Danmark.

PERSONALE OG FOLKEVALGTE

Udgifterne til personale og folkevalgte udgør 46 % af CS' samlede omkostninger. Af disse udgifter udgør omkostningerne til folkevalgte 16 %, svarende til 7 % af de samlede omkostninger.

De væsentligste udgifter er løn og pension til personale, der udgør 70 % af de samlede udgifter til personale og folkevalgte, svarende til 32 % af de samlede omkostninger. Disse er i 2014 påvirket af en udbetaling af fratrædelsesgodtgørelse, medens 2015 indeholder løn i en kortere periode for faglige konsulenter fra Forsvarets Civil-Etat, der primo 2015 fusionerede med CS. I 2017 har der været overlappning i 3 stillinger i forbindelse med pensionering og barselsorlov.

ADMINISTRATION

IT er den væsentligste omkostning til administration og udgør 59 %. Der er i slutningen af 2015 foretaget en større opgradering af CS' økonomi- og medlemssystem, ligesom der medio 2016 er implementeret et nyt dokumenthåndteringssystem, hvilket har forøget de årlige afskrivninger med ca. 200 t.kr. Endvidere er der i slutningen af 2016 indkøbt nyt IT-udstyr til de folkevalgte.

Omkostningerne til forbrugsgoder og kontorhold er faldet fra 2014 til 2016. Dette skyldes dels en generel omkostningsbevidsthed, dels en øget anvendelse af elektronisk sagsbehandling og arkivering. I 2017 er omkostningerne steget, hvilket skyldes opstart og drift af CS' kontor i Herning.

Udgifterne til inventar er ligeledes steget i 2017 grundet opstart af CS' kontor i Herning.

CS implementerede i slutningen af 2016 et system til forsendelse af breve via e-Boks, hvilket har mere end halveret portoudgifterne i 2017.

LOKALER

CS solgte i 2014 sin ejendom i Trommesalen 3 og flyttede efterfølgende til et lejemål i Snorresgade 15. I 2014 har der derfor i en periode været lokaleudgifter begge steder. I forbindelse med flytningen blev der etableret et kontorfællesskab med Foreningen af Tekniske og Administrative Tjenestemænd. I 2. halvår 2015 etableredes et kontorfællesskab med Handelsskolernes Lærerforening, hvilket medførte et fald i lokaleudgiften. I 2017 ophørte kontorfællesskabet med Foreningen af Tekniske og Administrative Tjenestemænd, hvilket medførte forøgede lokaleudgifter, ligesom CS i august 2017 etablerede et kontor i Herning, hvilket også forøgede omkostningerne til lokaler. Der er endvidere i 2017 hensat et beløb på 818 t.kr. til dækning af CS' forpligtelse til at reetablere lejemålet i Snorresgade ved en eventuel fraflytning.

EKSTERN REVISION

Omkostningerne til ekstern revision udgør kun 0,5 % af de samlede omkostninger. Omkostningerne til ad hoc opgaver i 2014 og 2015 vedrørte foreningens skatte- og momsmæssige forhold, medens de fleste omkostninger i 2016 og 2017 vedrørte afklaring af medlemsrelaterede forhold.

FERIEBOLIGER

CS ejede ved udgangen af 2017 10 ferieboliger, heraf 2 lejligheder i Berlin. CS har i perioden 2014 – 2017 solgt 5 ferieboliger og købt 4 ferieboliger, heraf 1 lejlighed i Berlin. CS renoverer løbende de enkelte ferieboliger, således at disse fremstår i velholdt stand. I forbindelse med køb af nye ferieboliger, opgraderer CS også disse til CS' standard, hvis dette er nødvendigt.

FINANSIELLE POSTER

De finansielle poster svinger meget, idet de påvirkes af periodens kursreguleringer af aktier og obligationer. I perioden 2014 – 2017 har denne resulteret i en indtægt på 2.084 t.kr. svarende til 2/3 af de finansielle poster. Renteindtægterne er kraftigt påvirket af den meget lave rentesats, der har været i perioden.



Resultatopgørelser 2014 - 2017

(alle tal i 1.000 kr.)

	Note	2017	2016	2015	2014
Kontingenter m.v.	1	39.152	38.504	36.536	32.498
Øvrige indtægter	2	385	550	272	380
Indtægter		39.537	39.054	36.808	32.878
Kontingentomkostninger	3	-10.810	-10.578	-9.611	-8.488
Faglige aktiviteter	4	-5.245	-4.297	-4.338	-5.218
Kommunikation	5	-707	-666	-776	-940
Internationalt samarbejde	6	-178	-170	-119	-123
Personale og folkevalgte	7	-16.826	-15.826	-16.269	-17.608
Administration	8	-1.991	-2.044	-1.546	-1.668
Lokaler	9	-1.901	-833	-1.089	-1.006
Ekstern revision	10	-172	-211	-235	-128
Ferieboliger	11	-35	-307	-604	-740
Omkostninger		-37.865	-34.932	-34.587	-35.919
Resultat før finansielle poster og skat		1.672	4.122	2.221	-3.041
Finansielle poster	12	1.249	805	517	552
Resultat før skat		2.921	4.927	2.738	-2.489
Skat	13	-33	22	80	395
Årets resultat		2.888	4.949	2.818	-2.094
Resultatdisponering					
Årets resultat		2.888	4.949	2.818	-2.094
		2.888	4.949	2.818	-2.094
der af bestyrelsen foreslås anvendt således:					
Overført til kapitalkonto næste år		2.888	4.949	2.818	-2.094
		2.888	4.949	2.818	-2.094

Noter til resultatopgørelserne

(alle tal i 1.000 kr.)

	2017	2016	2015	2014
1 Kontingenter m.v.				
Kontingentindtægter inkl. gruppelev	39.152	38.504	36.536	32.498
	39.152	38.504	36.536	32.498
2 Øvrige indtægter				
Annonceindtægter	192	370	100	317
Indtægter fra formandsposter	125	74	63	63
Indtægt vedr. arbejde for andre virksomheder	26	103	109	0
Øvrige indtægter	42	3	0	0
	385	550	272	380
3 Kontingentomkostninger				
Medlemsforsikring	7.389	7.031	6.375	5.718
Kontingent CO10 inkl. FTF	3.341	3.312	3.176	2.715
Kontingent BAR Service og CO-Søfart	80	80	60	55
Kontingenter til org. vedr. fusionerede foreninger	0	155	0	0
	10.810	10.578	9.611	8.488
4 Faglige aktiviteter				
50-års jubilæum	1.182	0	0	0
Kongres	0	0	0	1.037
Konferencer	0	408	425	467
Hovedbestyrelsesmøder	619	386	349	350
Udvalgs- og medlemsmøder	235	244	255	322
Tværgående aktiviteter for FTR/TR	62	0	0	0
Afdelinger	616	585	460	409
Jubilæumsgaver	92	108	165	142
Kurser for tillidsrepræsentanter	537	545	500	381
Rejseomkostninger, faglig virksomhed	442	462	548	531
Møder med myndigheder	0	0	8	26
Møder med andre organisationer	50	85	76	59
Netværksaktiviteter	77	0	0	0
Mødeaktiviteter, formand og næstformænd	141	136	17	24
Øvrige eksterne og interne møder	202	159	244	175
Faglige og sociale arrangementer	104	84	118	94
Repræsentation	110	65	96	123
PR-artikler	240	135	281	279
CS-kalender	150	159	333	128
Advokater	303	606	246	492
FTF, arbejdsskadesager	83	130	217	179
	5.245	4.297	4.338	5.218

	2017	2016	2015	2014
5 Kommunikation				
Sats, montage og tryk	158	132	150	173
Forsendelse af CS Bladet	295	297	306	387
Foto og tegninger	69	13	41	25
Layout og grafik, CS Bladet	109	112	114	149
Freelance honorarer	7	23	17	27
Kontingent, presseforeninger	0	0	0	8
Hjemmeside/internet/e-mail/FIIN	69	89	148	171
	707	666	776	940
6 Internationalt samarbejde				
Kontingent til Euromil	96	85	81	75
Udvalgmøder i Euromil	82	85	38	48
	178	170	119	123
7 Personale og folkevalgte				
Omkostninger, folkevalgte	2.615	2.430	2.465	3.221
Lønninger, personale	10.442	9.833	10.061	10.422
Pensioner, personale	1.545	1.544	1.429	1.725
Sociale omkostninger, personale	956	921	973	974
Lønaccessories, personale	264	255	272	359
Forsikring, personale	220	160	149	131
Efteruddannelse/kurser, personale	186	300	352	313
Vikarassistance/personaleudskiftning	0	0	212	51
Kantine	225	197	232	299
Øvrige personaleomkostninger	373	186	124	113
	16.826	15.826	16.269	17.608
Antal ansatte fordeler sig således:				
Personale	22	20	20	18
Formandsskabet	1	1	1	1
Bestyrelse	19	19	18	18
Kritiske revisorer	2	2	2	2
	44	42	41	39

	2017	2016	2015	2014
8 Administration				
IT incl. afskrivninger	971	1.114	753	704
Forbrugsgods/kontorhold	504	458	589	614
Bøger incl. fagblade og lovsamlinger	63	64	31	50
Inventar incl. afskrivninger	375	213	227	257
Porto og fragt	100	193	185	183
Telefon	140	127	136	104
Erhvervsforsikringer	62	46	62	71
Gebyrer til Nets m.v.	77	76	61	69
Tab på annoncer	0	41	0	0
Kontorholdsomk. refunderet af TAT og HL	-52	-102	-70	0
Kontorholdsomk. refunderet af CS Fonde	0	0	0	-22
Kontorholdsomk. refunderet af forsikringsvirk.	-220	-175	-240	-76
Kontorholdsomk. refunderet af FCE	0	0	0	-240
Administration af forsikringsvirksomhed	-29	-11	-188	-46
	1.991	2.044	1.546	1.668

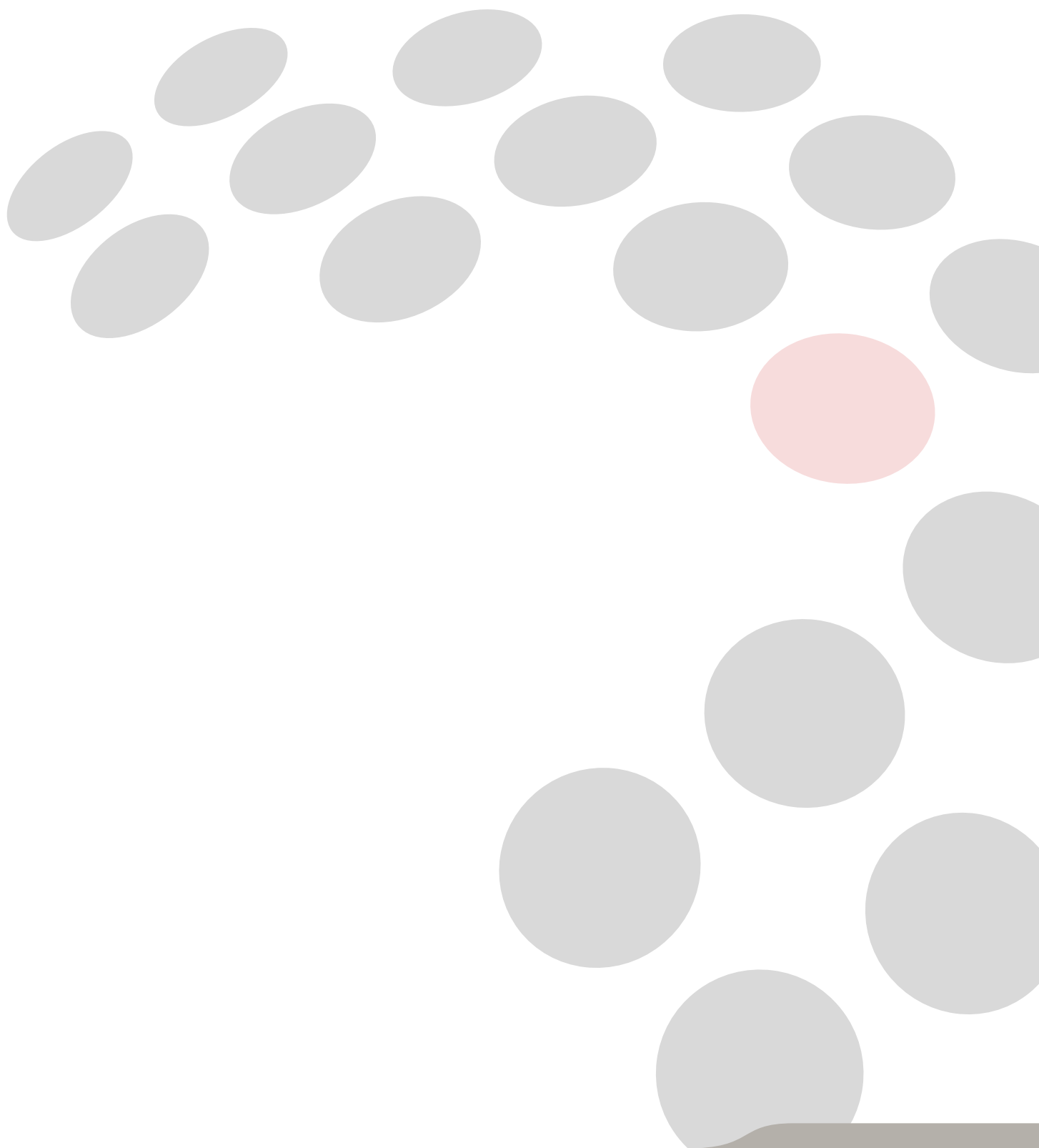
Administration af forsikringsvirksomhed specificeres således:

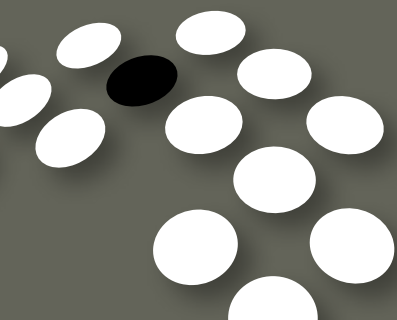
Personaleomkostninger	1.422	1.362	1.312	1.053
Administrationsomkostninger	220	175	240	76
Lokaleomkostninger	145	125	60	100
Rejseomkostninger	40	40	0	0
Frivillig forsikrings andel	-275	-270	-315	-375
Pensionsforsikringens andel	-621	-573	-585	-500
Sundhedssikringens andel	-410	-370	-370	-175
Medlemsforsikringens andel	-550	-500	-530	-225
	-29	-11	-188	-46

9 Lokaler

Husleje	619	483	672	338
El, varme og vand	274	229	328	460
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	89	89	89	43
Vedligeholdelse af lokaler	101	32	7	181
Reetableringsomkostninger	818	0	0	0
Ejendomsskat og forsikring	0	0	-10	292
Rengøring	0	0	3	238
Lejeindtægter, Trommesalen 3	0	0	0	-449
Lokaledrift	1.901	833	1.089	1.103
Regnskabsmæssig avance, salg af Trommesalen	0	0	0	-97
	1.901	833	1.089	1.006

	2017	2016	2015	2014
10 Ekstern revision				
Revision af årsrapport	93	91	99	86
Ad hoc-opgaver, revision	50	85	92	13
Revision vedr. udenlandske ejendomme	29	35	44	29
	172	211	235	128
11 Ferieboliger				
Lejeindtægter	1.182	1.156	946	826
El, netto	65	96	73	91
Ejendomsskat	101	104	104	99
Renovation og vand	72	70	48	51
Forsikringer	41	25	29	28
Tilsyn og diverse omkostninger	311	313	177	161
Vedligeholdelse	240	449	378	397
TV-kanaler, internet og bookingsystem	119	111	123	148
Afskrivninger	268	255	208	260
Driftsudgifter	1.217	1.423	1.140	1.235
Ferieboligernes drift	-35	-267	-194	-409
Tab ved salg af ferieboliger	0	-40	-410	-331
	-35	-307	-604	-740
12 Finansielle poster				
Renter, obligationer	111	167	71	97
Renter, bank	27	26	84	99
Aktieudbytte	137	130	54	36
Kursregulering og andre renteindtægter	974	482	308	320
	1.249	805	517	552
13 Skat				
Årets aktuelle skat	33	68	0	1.820
Regulering af tidligere års skat	0	0	1	0
Ovf. af udskudt skat primo af solgte ejendomme	0	-90	-76	-2.214
Regulering udskudt skat	0	0	-5	-1
	33	-22	-80	-395





gibrafisk.dk



Snorresgade 15, 2. sal · 2300 København S.
Tlf. 36 90 89 00 · www.cs.dk