

DANSKE MALERMESTRE

Specifikationer til årsrapport for året 2016

Islands Brygge 26, 2300 København S

	<u>Side</u>
Ledelsens erklæring	2
Revisors erklæring	3
Kontingentindtægter	4
Bruttoavance ved salg af blanketter, edb m.v.	4
Diverse indtægter i øvrigt	4
Konsulenttjeneste og informatikafdeling	5
Bladvirksomhed	5
Kurser - projekter m.v.	6
Rejser, diæter, møder og repræsentation	6
Generalforsamling	7
Bidrag til Malerfagets Uddannelsesfond	7
Diverse tilskud	8
Sekretariatsudgifter i øvrigt	8
Tilgodehavender	8
Periodeafgrænsningsposter	8
Likvide beholdninger	9
Diverse kreditorer	9
Anden gæld	9
Værdipapirer	10
Opgørelse af skattepligtig indkomst	11
Opgørelse af formue	12

Jeg har gennemgået og godkendt specifikationshæftet omfattende de regnskabsmæssige specifikationer samt bilag til selvangivelsen for regnskabsåret 2016 for Danske Malermestre.

Jeg skal erklære, at der efter min opfattelse ikke er yderligere forhold af betydning for de regnskabsmæssige specifikationer eller opgørelsen af den skattepligtige indkomst ud over de i specifikationshæftet anførte forhold.

København, den 29. marts 2017

Direktion:

Ole Draborg

Til direktionen i Danske Malermestre

Vi har opstillet det regnskabsmæssige specifikationshæfte samt bilag til selvangivelse for Danske Malermestre og den Faglige Hjælpefond for indkomstsåret 2016, på grundlag af foreningens årsregnskab for regnskabsåret 2016, og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Specifikationshæftet omfatter specifikationer til resultatopgørelse og balance samt opgørelse af skattepligtig indkomst med tilhørende noter og specifikationer

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det specifikationshæftet i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper ved rørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationshæfte samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af specifikationshæftet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationshæftet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt specifikationshæftet er udarbejdet i overensstemmelse med god regnskabsskik og gældende skattelovgivning.

Som anført i specifikationshæftet er dette udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med det grundlag, der er foreskrevet i gældende skattelovgivning med henblik på foreningens overholdelse af lovgivningen samt god regnskabsskik. Specifikationshæftet er således udelukkende udarbejdet med henblik herpå og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Danske Malermestre og SKAT og bør ikke distribueres til andre parter.

København, den 29. marts 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Cvr.nr. 16 11 90 40



Christoffer Jensen

Statsaut. revisor



Arne Sørensen

Statsaut. revisor

	2016	2015
Kontingentindtægter		
Kontingent	14.563.866	15.763.672
Opkrævet præmie til gruppeliv	3.997.319	3.784.885
Indskud, nye medlemmer og bodsbeløb	13.000	43.500
Tab på kontingenter grundet medlemmers konkurs og lignende	-48.662	-63.565
Kontingent m.v. i alt til Danske Malermestre	18.525.523	19.528.492
Pålignet kontingent til Dansk Arbejdsgiverforening	579.564	640.064
Kontingent til Faglig Hjælpefond for 2016	-	-
Kontingent til barselsordning	3.781.671	-
Tab på barselsordning grundet medlemmers konkurs og lignende	-2.108	-2.571
	<u>22.884.650</u>	<u>20.165.985</u>
 Bruttoavance ved salg af blanketter, edb m.v.		
Varesalg	171.675	245.418
Vareforbrug	100.069	50.800
Bruttoavance	<u>71.606</u>	<u>194.618</u>
 Administration af barselsordning	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Administration af barselsordningen er tidlige beregnet med 8 % af pålignet kontingent, fra 2007 udgør administrationen fast kr. 250.000.		
 Diverse indtægter i øvrigt		
NEMIA-midler	-	-
Refusion, Rabatportalen	36.678	28.175
AIG og Codan, andel produkt- og erhvervsansvar	1.694.233	1.832.487
Administration af markedsføringskampagne	-	-
Internet Hotel	43.667	52.773
Proløn	22.408	22.658
Diverse refusionsbeløb m.v.	4.588	41.163
	<u>1.801.574</u>	<u>1.977.256</u>

	2016	2015
Konsulentttjeneste og informatikafdeling		
Gager og eksterne honorar m.v.	6.280.870	6.347.449
Lovpligtige arbejdsgiverbidrag	18.176	17.280
Kørepenge	274.815	326.631
Rejse- og mødeudgifter	114.437	218.978
Kursusudgifter	14.166	19.050
Diverse	17.648	40.469
	<u>6.720.112</u>	<u>6.969.857</u>
Bladvirksomhed		
Danske Malermestre:		
Annonceindtægt	999.462	747.239
Abonnementsindtægt	32.825	32.337
Diverse indtægter	21.340	16.005
	<u>1.053.627</u>	<u>795.581</u>
Annonceprovision	219.882	159.057
Trykomkostninger	216.148	160.189
Produktionsomkostninger	174.153	281.519
Porto	249.139	247.886
Udgifter i alt	<u>859.322</u>	<u>848.651</u>
RESULTAT "DANSKE MALERMESTRE"	<u>194.305</u>	<u>-53.070</u>
De farver		
Annonceindtægt	31.365	63.565
Abonnementsindtægt	46.842	46.695
Diverse indtægter	-	-
	<u>78.207</u>	<u>110.260</u>
Annonceprovision	6.900	13.984
Trykomkostninger	189.017	192.882
Produktionsomkostninger	104.072	86.783
Honorarer	21.414	7.000
Porto	90.232	88.826
Udgifter i alt	<u>411.635</u>	<u>389.475</u>
RESULTAT "DE FARVER"	<u>-333.428</u>	<u>-279.215</u>

	2016	2015
Bladvirksomhed, fortsat		
RESULTAT I ALT "DANSKE MALERMEST." & "DE FARVER"	-139.123	-332.285
Kontingenter og fagblade	17.210	22.155
Diverse	58.907	61.404
Underskud før gager m.v. til redaktører	<u>-215.240</u>	<u>-415.844</u>
Kurser - projekter m.v.		
Kursus for nye medlemmer	79.915	80.490
Oldermandsmøde	204.263	141.816
Syn og skønsmandskurser	-	-
Fiberpris, pjece	3.480	228
Farvepris	259.160	248.183
Fondstilsbud, farvepris	-175.000	-175.000
Nyborg-stævne	-6.082	-15.909
Fagligt/Teknisk udvalg, Renoveringskatalog m.v.	-	-
MBA, inkl. Kvalitetssikring	534.073	656.061
Maleprisen	33.846	34.521
Mesteruddannelse	-	-19.388
Konduktøruddannelse	-127.319	-18.341
Arbejdsmiljøuddannelse	12.517	4.713
Kalkulationsberegning	22.151	31.263
Diverse kursusudgifter, netto	<u>10.032</u>	<u>-23.003</u>
	<u>851.036</u>	<u>945.634</u>
Rejser, diæter, møder og repræsentation		
Formandsskabs- og bestyrelsesmøder samt rejser	140.809	522.623
Mæglingsmøder	22.824	51.097
Overenskomstmøder	37.363	5.019
Møder, Ankenævn	8.227	16.922
Møder, NMO	83.159	-
Møder, UNIEP	36.376	48.636
Diverse organisationsmøder	88.629	47.731
Gaver og blomster	2.652	19.714
Receptioner	66.765	-
Fagkomité, honorarer og diæter m.v.	<u>228.208</u>	<u>247.101</u>
	<u>715.012</u>	<u>958.843</u>

	2016	2015
Diæter og rejseudgifter m.v. vedrørende diverse udvalg		
Fagretligt udvalg	53.230	33.007
Fagligt/teknisk udvalg	17.274	27.348
Møde- og kursusudvalg	41.078	55.850
Markedsføringsudvalg	-	-
Uddannelsesudvalg	93.849	112.835
BST-udvalg	-	-
MBK-udvalg / Vedtægtsudvalg	-	-
MBA-udvalg	-	-
Struktur-udvalg	-	-
	<u>205.431</u>	<u>229.040</u>
	<u>920.443</u>	<u>1.187.883</u>
 Generalforsamling		
Indtægter	-168.000	-304.840
Udgifter	<u>452.036</u>	<u>612.086</u>
	<u>284.036</u>	<u>307.246</u>
 Bidrag til Malerfagets Uddannelsesfond		
"2-øre-afgift", regulering forrige år	-	-150.000
	<u>-</u>	<u>-150.000</u>

	2016	2015
Diverse tilskud		
Begravelseshjælp til tidligere medlemmer af CMD	-	1.100
Skiltemalerne	33.751	52.716
Leonardo	-	24.750
	<u>33.751</u>	<u>78.566</u>

Sekretariatsudgifter i øvrigt

Stillingsannoncer	-	-
Uddannelsesudgifter	1.058	-
Personaleudgifter i øvrigt	173.740	183.015
Kantineudgifter, ekskl. lønninger	37.689	38.217
Rengøring	10.382	11.276
	<u>222.869</u>	<u>232.508</u>

Tilgodehavender	I alt	Hensat til tab	Ifølge regnskab
Kontingenttilgodehavender m.v.	179.081	100.000	79.081
Annoncetilgodehavender vedr. "Danske Malermestre" og "De Farver" v/Peter Graah	192.675	-	192.675
Fordringer til inkasso m.v.	328.934	300.000	28.934
Udstedte fakturaer	24.547	10.000	14.547
Forventet bonus, gruppeliv / kritiske sygdomme	2.500.000	-	2.500.000
Udlæg, feriepenge	9.088	5.000	4.088
For meget betalt på forsikringsaftale - arbejdsskade	611.348		611.348
Diverse tilgodehavender	<u>254.617</u>	<u>55.000</u>	<u>199.617</u>
	<u>4.100.290</u>	<u>470.000</u>	<u>3.630.290</u>

	2016	2015
Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	167.756	286.138
Periodiserede obligationsrenter	-	-
	<u>167.756</u>	<u>286.138</u>

	2016	2015
Likvide beholdninger		
Kassebeholdning	20.467	10.602
Nordea Bank	<u>1.188.874</u>	<u>3.162.467</u>
	<u>1.209.341</u>	<u>3.173.069</u>
Diverse kreditorer		
Gæld til laugskasserere for opkrævet lokalkontingent	102.844	105.211
Forudbetaling, Nyborg stævne m.v.	8.300	218.777
Skyldig forsikringsaftale, netto	-	180.146
Århus Malerlaug fællesudgifter husleje	24.730	26.899
OneOffice	-	-
Medlemmers feriepenge til udbetaling	57.402	28.149
Skiltebranchen	-	1.640
Mellemregning Håndværksdata ApS	-	-
Malerkalk ApS	85.060	142.139
HK Kompetencefond	14.943	14.943
MFFU	556.734	-
Merco vedr. "En rigtig maler"	131.705	-
Diverse kreditorer u/kr. 50.000	<u>372.503</u>	<u>409.079</u>
	<u>1.354.221</u>	<u>1.126.983</u>
Anden gæld		
Beregnete skyldige feriepenge	1.239.955	1.227.495
Beregnet skyldigt revisionshonorar	<u>120.000</u>	<u>120.000</u>
	<u>1.359.955</u>	<u>1.347.495</u>

Værdipapirer

	<u>Kursværdi</u>
Værdipapirer Faglig Hjælpefond	19.636.360
Værdipapirer Danske Malermestre	<u>18.196.883</u>
	<u>37.833.243</u>

Værdipapirer er optaget til kursværdien pr. 31. december 2016.

Opgørelse af skattepligtig indkomst		2016	2015
Finansielle indtægter:			
Danske Malermestre		1.608.448	663.227
Faglig Hjælpefond		200.804	563.298
		1.809.252	1.226.525
Regulering af lagerbeskattede værdipapirer		-149.895	316.996
Renteudgifter		-197	-2.873
		1.659.160	1.540.648
Bundfradrag (max.)	200.000	200.000	200.000
Fradrag for hensættelse til konsolidering af foreningens formue:			
1,4 % af 61.201.489 (max. 856.821)	856.821		-
-Bundfradrag	200.000	656.821	753.311
		802.339	587.337
Beregnet skat	22,00%	176.506	138.016
<u>Tillæg / fradrag:</u>			
Tillæg ved for lidt indbetalt	3,40%	-	3.441
Godtgørelse af for meget indbetalt	0,60%	-306	-
		176.200	141.457
	<u>a conto</u>		
Foreningen	122.000	176.200	60.631
Faglig Hjælpefond	-	-	80.826
	122.000	176.200	141.457
Årets skat i årsregnskabet		<u>Foreningen</u>	<u>Faglig hjælp.</u>
Skat af årets resultat	-176.200	-	-176.200
Regulering af tidligere års skat	2.647	-	2.647
Udgiftsført i resultatopgørelsen	-173.553	-	-173.553

Opgørelse af formue	2016	2015
Regnskabsmæssig egenkapital	49.293.588	49.064.290
Ikke formueskattepligtig aktiv:		
Forudbetalte omkostninger	-167.756	-286.138
<u>Ejendomme</u>		
Bogført værdi	-8.754.660	-9.017.811
Offentlig ejendomsvurdering	12.800.000	12.800.000
Merværdi ejendomme	4.045.340	3.782.189
<u>Driftsmidler</u>		
Skattemæssig restværdi pr. 1. januar 2016	8.764.875	8.764.875
Tilgang 2016	-	-
Salgssum for afhændede driftsmidler	-	-
Skattemæssig restværdi pr. 31. december 2016	8.764.875	8.764.875
Regnskabsmæssig restværdi pr. 31. december 2016	-41.243	-123.727
Merværdi driftsmidler	8.723.632	8.641.148
	<u>61.894.804</u>	<u>61.201.489</u>