

Årsredovisning

- ▶ 2018
- ▶ Vision
- ▶ Organisationsnummer
802001-8019

Innehåll

Förvaltningsberättelse	2
Resultaträkning	6
Balansräkning	7
Kassaflödesanalys	9
Eget kapital	10
Tilläggsupplysningar	11
Upplýsningar till enskilda poster	11
Underskrifter	26



VISION

Förvaltningsberättelse

Styrelsen för Vision organisationsnummer 802001-8019, med säte i Stockholms kommun, Stockholms län, får härmed avge följande årsredovisning för år 2018.

Förvaltningsberättelse

Belopp anges i tkr om inte annat anges. Belopp inom parentes avser föregående år.

Allmänt om verksamheten och medlemsutvecklingen

Visions medlemmar leder, utvecklar och administrerar välfärden och jobbar i privata företag, kommuner, landsting/regioner eller kyrkan. Många är också studenter med siktet inställt på arbete inom dessa verksamheter.

Visions förbundsmöte, som normalt hålls vartannat år, är Visions högsta beslutande organ. Under 2018 genomfördes ett förbundsmöte där ombuden fattade beslut med koppling till 76 motioner och andra förslag. Förbundsmötet antog också en rapport "Utvecklad organisation för inflytande och engagemang".

Under året har ett antal mindre kollektivavtal förhandlats om med respektive motpart samtidigt som tillsvidareavtalen genomgått årliga översyner. Samtliga avtal har uppdaterats för att hantera ny lagstiftning om karensavdrag.

Visions styrelse består av en heltidsanställd förbundsordförande, en 1:e och en 2:e vice ordförande och nio ledamöter, som alla väljs av förbundsmötet. Dessutom har två adjungerade studeranderepresentanter ingått samt att den anställda personalen inom sig utser en ledamot. På grund av att en ledamot avsagt sig sitt uppdrag i januari 2019 finns en vakans i styrelsen. Förbundsstyrelsen sammanträder i regel varje månad. Vid brådskande ärenden kan extra sammanträde hållas. Förbundsordföranden handlägger löpande ärenden mellan styrelsens sammanträden.

Visions lokala organisation, 277 (277) avdelningar och 317 (330) klubbar, är egna juridiska personer och den lokala organisationens resultat och ställning är inte inkluderade i årsredovisningen. Avdelningarna och klubbarna har under året haft medlemsintäkter om cirka 54,5 (52,4) Mkr vilka har använts till facklig verksamhet. Avdelningarna beräknas, vid årsskiftet, ha ett eget kapital (nettotillgångar) om mer än ett års medlemsintäkter, cirka 66,8 (65,5) Mkr.

Vision växer för åttonde året i rad. Under 2018 valde hela 23 412 personer att gå med i Vision och en fjärdedel av de nya medlemmarna var under 30 år. Totalt antal medlemmar i Vision var vid utgången av året 197 336 st jämfört med 194 965 st år 2017 vilket innebär en ökning om 1,2 procent.

Under 2018 var ökningen av yrkesverksamma medlemmar 1 386 st och antalet yrkesverksamma medlemmar uppgick vid årsskiftet till 138 468 st. Vision satsar fortsatt på att rekrytera studenter och det har resulterat i att antalet studentmedlemmar har ökat med 623 st under året. Vid årsskiftet uppgick antalet studentmedlemmar till 18 881 st. Även antalet pensionärsmedlemmar har ökat med 362 medlemmar och var vid årsskiftet 39 987 st.

Likabehandling och jämställdhet

Vision har en likabehandlingsplan som omfattar alla diskrimineringsgrunder. Inom jämställdhetsområdet genomförs årligen partsgemensamma lönekartläggningar samt intern obligatorisk jämställdhetsutbildning för alla nyanställda kring Visions syn på jämställdhet och strukturella löneskillnader. Vision använder metoden kompetensbaserad rekrytering (KBR) i alla rekryteringar, vilken är en metod som minskar risken för diskriminering och ökar möjligheten till mångfald.

Miljö

Visions kansliorganisation är ett miljödiplomerat fackförbund enligt standarden Svensk miljöbas. Varje år genomgår förbundet en revision för att få diplomaten förnyat. Visions främsta miljöpåverkan är inom områdena energi, transporter, inköp och avfall och inom dessa områden arbetar Vision aktivt för att minska sin miljöpåverkan.

Visions mål, medlemslöfte och hjärtefrågor under 2018

Visions mål är att vara starka på arbetsmarknaden och genom den styrkan åstadkomma resultat för medlemmarna. Ett viktigt mål är därför att vara ett växande förbund och 2018 sattes rekryteringsmålet till 2 000 nya medlemmar per månad. Visions medlemslöfte är att den som är medlem ska få ut så mycket som möjligt av sitt arbetsliv.

På Visions förbundsmöte i Malmö hösten 2016 beslutades om fem hjärtefrågor, som också under 2018 präglar Visions arbete:

- ▶ Löner och villkor
- ▶ Hållbart arbetsliv - mer arbetsglädje
- ▶ Förutsättningar för chefs- och ledarskap
- ▶ Framtidens arbetsliv
- ▶ Fair Union

Med utgångspunkt i hjärtefrågorna jobbar Vision på alla nivåer för att göra arbetslivet bättre för sina medlemmar. Allt för att du som är medlem ska få ut så mycket som möjligt av ditt arbetsliv.

2018 års arbete i Vision

Visions ändamål enligt stadgarna är att Vision ska tillvarata och främja medlemmarnas ekonomiska, fackliga, sociala och yrkesmässiga intressen. Målet är att vara starka på arbetsmarknaden och genom den styrkan åstadkomma resultat för medlemmarna. Nedan finns några exempel på aktiviteter som bidragit till att Vision flyttat fram positionerna under 2018. Mer information finns också i verksamhetsberättelsen.

Påverkansarbete/hjärtefrågor

Vision har under åtta år i rad växt i medlemsantal, vilket innebär att vi också växer i styrka, både lokalt på arbetsplatserna och nationellt. Under 2018 har Vision haft en starkare närvaro på arbetsplatser, lärosäten, sociala medier och även i TV där vi synts med kampanjen "Gör ditt jobb till din dröm". Hundratals orter har också besöks av Visions husbil - Visions mobila center. På Visions rekryteringsdag och rekryteringsgala har erfarenheter bytts och på rekryteringsgalan har vi uppmärksammat avdelningar, klubbar och stift i olika storlekar som har lyckats bäst med att rekrytera nya medlemmar under 2018. Även "årets rekryteringsstjärna" och "förbundsstyrelsens specialpris" delades ut på galan.

Viktiga steg har tagits för att bygga framtidens arbetsliv och den omfattande medlemsdialogen för ett mänskligare arbetsliv som inleddes under 2017 har fortsatt. Dialogen ledde till en rapporten "Fem faktorer för framtidens socialtjänst" vilken släpptes i maj. På förbundsmötet startade också ett arbete om digitalisering och automatisering i arbetslivet.

Arbetet med frågan om lön har under året bedrivits av medlemmar och förtroendevalda på varje arbetsplats, hos varje arbetsgivare. Vision har under året arbetat med att genom ett årshjul förtydliga förtroendevaldas roll i löneprocessen och vi har också tillsammans med SKL tagit fram en workshop för att öka kunskapen om behovet av differentierad lönespridning.

Medlemsservice

Under 2018 hade Vision Direkt cirka 100 000 kontakter. Huvuddelen av frågorna kom från medlemmar, men även många förtroendevalda hörde av sig för att få stöd i sitt fackliga arbete. Vision Direkt svarade också för rådgivningen för Chef Direkt med cirka 2 300 kontakter från chefsmedlemmar. Många medlemmar har också fått hjälp med frågor om sitt medlemskap via medlemsenheten som hanterade cirka 80 000 kontakter och ärenden under 2018.

Vision erbjuder kortare och längre fysiska utbildningar, kurser, seminarier och e-utbildningar till medlemmar och förtroendevalda. Under året har vi genomfört 89 fysiska utbildningstillfällen och 25 webbseminarier med totalt 1 276 deltagare. 4 732 medlemmar och förtroendevalda har deltagit i någon av våra e-utbildningar. Fortsatta steg i utvecklingen av formerna för digital utbildning och blandade upplägg har skett under året, bland annat lanserades utbildningen för huvudskyddsombud i sin nya form.

Medlemskommunikation

Vision satsar stort på att utveckla medlemskommunikationen där vision.se är vårt nav för kommunikationen. Nytt år 2018 är en app för förtroendevalda med målet att underlätta det fackliga uppdraget. Tidningen Vision utkommer med åtta nummer per år och i varje nummer finns editioner till olika yrkesgrupper. Chefer får tidningen Chefén i fokus fyra gånger per år. Inriktningen är att ge medlemmarna fördjupade reportage om relevanta frågor och där medlemmar och deras verksamhet lyfts fram.

Vision fortsätter också att utöka och intensifiera arbetet med närvaro i sociala medier, eftersom det är där våra medlemmar och potentiella medlemmar finns. Engagemanget på Visions konton i sociala medier har fortsatt att öka stort under 2018. Vision använder främst Facebook, Instagram, Twitter och LinkedIn som sociala plattformar.

Internationellt arbete

Vision bedriver internationella utvecklingsprojekt för att stödja fackförbund för offentliganställda i andra länder genom ekonomisk hjälp, utbildning och rådgivning. Vision har varit delaktig i sex utvecklingsprojekt tillsammans med Public Service International, PSI. Inom de globala fackfederationerna PSI och EPSU har

Vision varit särskilt aktiva gällande frågor om våld och trakasserier i arbetslivet samt inom områden som hänger samman med arbetsliv och digitalisering.

Framtidens arbetsplats

I maj 2017 fattade styrelsen beslut om att påbörja ett förändringsarbete som involverar hela kansliet. Vision ska vara en flexibel arbetsplats och en attraktiv arbetsgivare för dem som i framtiden vill arbeta hos oss. Framtidens arbetsplats ska stötta verksamhetens behov och ge bra förutsättningar för att Vision ska nå sina mål. Vi kommer därför att utveckla våra arbetssätt, vårt ledarskap, våra kontorsmiljöer och IT-stöd. Beslutet om Framtidens arbetsplats grundades i Visions ansvar som fastighetsägare, där förbundshuset är i behov av en omfattande renovering.

I april 2019 flyttar därför kansliet i Stockholm till temporära lokaler på Hangövägen. Återflytten sker preliminärt första kvartalet 2021. Visions center genomgår samma förändringsarbete, vissa behåller nuvarande lokaler medan andra tittar på nya alternativ.

► Se även Visions verksamhetsberättelse för ytterligare information.

Hållbarhetsrapport

I enlighet med ÅRL 6 kap 11§ har Vision valt att upprätta den lagstadgade hållbarhetsrapporten som en från årsredovisningen avskild rapport. Hållbarhetsrapporten har överlämnats till revisorn samtidigt som årsredovisningen. Hållbarhetsrapporten finns tillgänglig på www.vision.se.

Förväntningar avseende den framtida utvecklingen

Vision för landets största dialog för ett mänskligare arbetsliv med mål att vända trenden med de stressrelaterade sjukskrivningarna. Till år 2020 vill vi halvera antalet nya sjukskrivningar till följd av stress. Vi fortsätter också att stötta rekryteringsarbetet i hela Vision och vi förväntar oss att vi även fortsättningsvis ska växa i antal medlemmar och i facklig styrka. Tillsammans ska medlemmarna inom Vision hitta de bästa lösningarna och sätta tonen för framtidens arbetsliv.

Finansiella instrument

Exponering och risker i kapitalförvaltningen begränsas genom de regler som förbundsstyrelsen fastställt i Visions placeringspolicy. De viktigaste riskerna presenteras i not 12.

Vision policy för miljö-, sociala och etiska hänsyn vid investeringar utgörs av sociala, miljömässiga och etiska kriterier. Investeringar i verksamheter inom vapen och krigsmateriel, pornografi, tobaksprodukter, alkoholhaltiga drycker och fossila bränslen utesluts t ex i dessa kriterier. Vid investeringarna tar Vision också hänsyn till mänskliga rättigheter, anställdas arbetsvillkor och rättigheter, miljö och klimat samt affäretik. För att följa upp att de etiska kriterierna genomför en extern part en screening av portföljen en gång per år.

Ekonomi

Medlemsavgifterna ökade med 16 359 tkr till totalt 374 244 tkr (357 885 tkr).

Verksamhetens kostnader redovisas i en kostnadsslagsindelad resultaträkning med uppdelning på kostnader för rörelsefastigheter, externa kostnader, personalkostnader och avskrivningar. Under not 4 återfinns en specifikation över verksamhetens kostnader.

Under 2018 har verksamhetens kostnader ökat jämfört med föregående år. Den främsta anledningen är en stor satsning på varumärkesarbetet där kampanjen "Gör ditt jobb till din dröm" visats både i digitala medier och i TV. Vidare har rekryteringsarbetet stöttats, bland annat genom husbilsturnén och den för året nya rekryteringsdagen och rekryteringsgalan. Ett annat område där Vision lagt ned stora resurser under 2018 är anpassning av IT-stöd, policyer och rutiner till den nya dataförordningen GDPR. En e-utbildning till förtroendevalda om GDPR har också lanserats. Vidare har arbetet med Framtidens arbetsplats startat, vilket bland annat inneburit att kostnader för förberedelser inför ombyggnationen belastar 2018 års resultat.

Vision är fortsatt finansiellt starka. Enligt förbundsstämmans beslut sker ingen avsättning till konfliktfonden och kapitalavkastningen används enligt beslut också delvis till facklig verksamhet. Uttag från värdepappersportföljen till den fackliga verksamheten har därför skett och uttag krävs också för att betala skatt. På grund av dessa uttag samt att omallokeringar har skett i portföljen så har ett flertal realisationsvinster tagits fram, se not 9.

Inkomstförsäkring

För att kunna hantera konjunktursvängningar eller annat som kan påverka skadeersättningsförmågan finns en buffertfond hos försäkringsbolaget som bör uppgå till minst sex månaders premier. Denna försäkringsbuffert redovisas inte som en tillgång, utan alla betalda försäkringspremier kostnadsfritt löpande. På grund av att fler medlemmar använder försäkringen har kostnaderna i försäkringen ökat under året. En extra premiebetalning har därför skett med 10 Mkr under 2018 vilket också ökat verksamhetens kostnader jämfört med 2017. Buffertfonden var 9,3 (13,1) Mkr vid årets slut.

Flerårsöversikt

Belopp i tkr	2018	2017	2016	2015	2014
Intäkter	386 314	370 700	358 594	360 622	352 843
Årets resultat	20 231	129 406	63 563	114 128	90 349
Eget kapital	1 733 882	1 713 652	1 584 246	1 520 682	1 406 554
Antal yrkesverksamma medlemmar	138 468	137 082	133 752	127 941	125 222
Soliditet	78%	77%	77%	76%	74%

Konfliktfondens totala bokförda värde uppgår till 1 073 229 tkr (1 073 229 tkr).

Förslag till vinstdisposition

Enligt upprättad årsredovisning uppgår förbundets egna kapital till 1 733 882 tkr varav 1 451 719 tkr avser ändamålsbestämda medel.

Årets balanserade medel uppgår till 261 931 629 kr och årets resultat uppgår till 20 231 371 kr.

Enligt förbundsmötets beslut 2016 görs ingen avsättning till konfliktfonden för år 2018.

Styrelsen föreslår förbundsmötet besluta att:

20 231 371 kr	avsätts till överskotts-/budgetfond avseende 2018 års vinstmedel
261 931 628 kr	balanseras i ny räkning
282 162 999 kr	

Resultaträkning

Belopp i tkr	Not	2018	2017
Verksamhetens intäkter	2		
Medlemsavgifter		374 244	357 885
Hysesintäkter från rörelsefastigheter	3	6 212	5 958
Övriga intäkter och externa bidrag		5 858	6 857
Summa verksamhetens intäkter		386 314	370 700
Verksamhetens kostnader	4		
Kostnader från rörelsefastigheter	3	-14 942	-8 221
Externa kostnader		-218 253	-173 259
Personalkostnader	5	-216 835	-204 581
Avskrivningar immateriella anläggningstillg.	6	-8 162	-7 720
Avskrivningar byggnader som är rörelsefastigheter	7	-5 496	-5 444
Avskrivningar inventarier	8	-2 840	-2 427
Summa verksamhetens kostnader		-466 528	-401 652
Resultat från den löpande verksamheten		-80 214	-30 952
Resultat från förbundets kapitalplaceringar			
<i>Resultat från fastighetsförvaltningen</i>			
Hysesintäkter från näringsfastigheter		39 055	37 826
Fastighetskostnader från näringsfastigheter		-20 643	-16 496
Avskrivningar byggnader som är näringsfastigheter	7	-3 680	-3 171
<i>Fastighetsförvaltningens resultat</i>		14 732	18 159
<i>Resultat från finansiella poster</i>			
Värdepappersförvaltning	9	137 365	246 171
Summa resultat från förbundets kapitalplaceringar		152 097	264 330
Resultat före bokslutsdispositioner		71 883	233 379
Bokslutsdispositioner			
Förändring av periodiseringsfond	10	-22 136	-54 658
Resultat före skatt		49 747	178 721
Skatt	11	-49 315	-25 918
Årets resultat		20 231	129 406

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2018-12-31	2017-12-31
Tillgångar			
Anläggningstillgångar			
Immateriella anläggningstillgångar			
Balanserade utgifter verksamhetssystem	6	20 942	29 104
Summa immateriella anläggningstillgångar		20 942	29 104
Materiella anläggningstillgångar			
Byggnader och mark	7	243 902	235 403
Inventarier	8	4 490	3 892
Summa materiella anläggningstillgångar		248 392	239 295
Finansiella anläggningstillgångar			
Långfristiga värdepappersinnehav	12	2 076 940	2 103 654
Summa finansiella anläggningstillgångar		2 076 940	2 103 654
Summa anläggningstillgångar		2 346 274	2 372 053
Omsättningstillgångar			
Kortfristiga fordringar			
Fordran medlemsavgifter		15 604	14 716
Kundfordringar		869	1 216
Övriga fordringar	13	39 592	5 177
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter	14	8 456	6 728
Summa kortfristiga fordringar		64 521	27 838
Kortfristiga placeringar	15	10 630	13 379
Kassa och bank		45 808	36 504
Summa omsättningstillgångar		120 959	77 721
Summa tillgångar		2 467 233	2 449 774

Balansräkning

Belopp i tkr	Not	2018-12-31	2017-12-31
Eget kapital			
Ändamålsbestämt kapital			
Konfliktfond		1 073 228	1 073 229
Ändamålsbestämda medel		378 491	202 481
Summa ändamålsbestämt kapital		1 451 719	1 275 710
Övrigt eget kapital	16		
Balanserat överskott		261 932	244 973
Föregående års resultat		-	63 563
Årets resultat		20 231	129 406
Summa övrigt eget kapital		282 163	437 942
Summa eget kapital		1 733 882	1 713 652
Obeskattade reserver			
Periodiseringsfonder	17	255 300	233 164
Avsättningar			
Uppskjuten skatteskuld		23 060	22 545
Långfristiga skulder			
Försäkringsfond		859	987
Skuld till Visions pensionsstiftelse	18	353 261	394 271
Summa långfristiga skulder		354 120	395 257
Kortfristiga skulder			
Leverantörsskulder		27 422	28 992
Skatteskulder		3 216	8 653
Övriga skulder	19	18 286	12 475
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	20	51 947	35 036
Summa kortfristiga skulder		100 871	85 156
Summa eget kapital och skulder	21	2 467 233	2 449 774

Kassaflödesanalys

Belopp i tkr	2018	2017
Verksamheten		
Resultat från den löpande verksamheten och fastighetsförvaltningen	-65 481	-12 793
Justeringar för poster som inte ingår i kassaflödet		
Av- och nedskrivning av tillgångar	20 017	18 762
	-45 464	5 969
Erhållna utdelningar	43 928	42 841
Erlagd ränta	-3 572	-37 423
Betald inkomstskatt	-34 438	-27 715
Kassaflöde från verksamheten före förändringar av rörelsekapital	-39 546	-16 328
Kassaflöde från förändring i rörelsekapital		
Förändring kortfristiga fordringar	-29 815	13 752
Förändring kortfristiga placeringar	2 749	4 076
Förändring kortfristiga skulder	21 152	5 572
Förändring rörelsekapital	-5 914	23 400
Kassaflöde från löpande verksamheten	-45 460	7 072
Investeringsverksamheten		
Förvärv immateriella anläggningstillgångar	-	-3 020
Förvärv materiella anläggningstillgångar	-20 952	-22 242
Investering i finansiella tillgångar	-720 017	-1 193 431
Avyttring finansiella tillgångar	836 870	1 217 895
Kassaflöde från investeringsverksamheten	95 901	-798
Finansieringsverksamheten		
Förändring långfristiga skulder	-41 137	-1 991
Kassaflöde från finansieringsverksamheten	-41 137	-1 991
Årets kassaflöde	9 304	4 283
Likvida medel vid årets början	36 504	32 221
Likvida medel vid årets slut	45 808	36 504

Eget kapital

Belopp i tkr	Konflikt- fond	Ändamåls- best. medel	Balanserat överskott	F.å resultat	Årets resultat
Ingående balans	1 073 228	202 481	244 973	63 563	129 406
Omföring f.å. resultat		176 010	16 959	-63 563	-129 406
Årets resultat	-	-	-	-	20 231
Utgående balans	1 073 228	378 491	261 932	0	20 231

I ändamålsbestämda medel ingår reserveringar för framtida projekt och kostnader, se specifikation nedan. Kostnaden för dessa reserveringar redovisas först det år medlen används.

Ändamålsbestämda medel för framtida projekt och kostnader	2018-12-31	2017-12-31
Omställningsfond	21 407	21 407
Överskotts-/ budget-/ dispositionsfond	357 084	181 074
Summa	378 491	202 481

Medel från styrelsens dispositionsfond och överskotts-/budgetfond kan användas för större satsningar med direkt koppling till Visions mål. Medel från omställningsfond kan användas för omställningsåtgärder inom kansliet i Vision.

Upplysningar enskilda poster

Not 1 - Tilläggsupplysningar

Belopp anges i tkr om inte annat anges. Belopp inom parentes avser föregående år.

Allmänna redovisningsprinciper

Årsredovisningen för Vision har upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och BFNAR 2012:1 Årsredovisning och koncernredovisning (K3).

Koncernredovisning

Något koncernförhållande föreligger ej.

Intäkter

Intäkter redovisas till verkliga värdet av vad som erhållits eller kommer att erhållas.

- ▶ *Medlemsavgifter.* Medlemsavgifter omfattar inbetalningar från medlemskap i Vision. Medlemsavgifter intäktsförs vid debitering till medlem.
- ▶ *Hysesintäkter.* Hysesintäkter redovisas linjärt över hyresavtalets löptid.
- ▶ *Annons- och prenumerationsintäkter.* Annonsintäkter redovisas i den period annonsen publiceras. Prenumerationsintäkter redovisas i takt med att nummer distribueras.

Anläggningstillgångar

Materiella och immateriella anläggningstillgångar redovisas till anskaffningsvärde minskat med ackumulerade avskrivningar och eventuella nedskrivningar. Materiella och immateriella anläggningstillgångar har delats upp på betydande komponenter när komponenterna har väsentligt olika nyttjandeperioder. Avskrivningsbart belopp utgörs av anskaffningsvärdet minskat med ett beräknat restvärde om detta är väsentligt. Avskrivning sker linjärt över den förväntade nyttjandeperioden. Endast externa utvecklingsutgifter balanseras, ej eget arbete.

▶ Balanserade utvecklingsutgifter	5 år
▶ Byggnader	10-150 år
▶ Inventarier och tjänstebilar	5 år
▶ Datainventarier	3 år
▶ Konst	-

Finansiella tillgångar och likvida placeringar

Finansiella tillgångar och likvida placeringar värderas till det lägsta av anskaffningsvärdet och marknadsvärdet. Börsnoterade aktier, andelar och räntebärande värdepapper värderas genom portföljvärdering totalt för innehavet som helhet.

Fordringar, skulder och avsättningar

Fordringar har efter individuell värdering upptagits till belopp varmed de beräknas bli betalda. Skulder och avsättningar värderas till de belopp varmed de beräknas bli reglerade.

Inkomstskatter

Redovisade inkomstskatter innefattar skatt som ska betalas eller erhållas avseende aktuellt år samt justeringar avseende tidigare års aktuella skatt. Vision är skyldig att betala skatt på näringsverksamhet, kapital- och fastighetsinkomst samt kapitalvinst. Uppskjuten skatt redovisas till aktuell skattesats avseende skillnaden mellan bokfört värde och skattemässigt värde på förbundets ägda fastigheter.

Leasing

Samtliga leasingavtal redovisas som operationell leasing. Leasingavgiften kostnadsförs linjärt över leasingperioden.

Ersättning till anställda efter avslutad anställning

Vision har förmånsbestämda pensionsplaner som administreras via Collectum, vilka redovisas som avgiftsbestämda planer då det inte finns tillräcklig information för att redovisa planen som förmånsbestämd. Vision har även en förmånsbestämd pensionsförpliktelse som är knuten till Visions Pensionsstiftelse, org nr 802007-8237. Vision redovisar en skuld för den del stiftelsens förmögenhet, värderad till marknadsvärde, understiger förpliktelsen. Det totala åtagandet uppgår 2018-12-31 till 549 840 tkr (552 275 tkr) och är fullt ut tryggt i Visions Pensionsstiftelse.

Bedömningar och uppskattningar

Ett visst mått av bedömningar och uppskattningar föreligger gällande vilka poster som aktiveras respektive inte aktiveras avseende förbättringsutgifter i förbundets fastigheter samt utgifter avseende utveckling av verksamhetssystem.

Not 2 – Verksamhetens intäkter

Medlemsavgifter

Medlemsavgiften till Vision uppgick under året till i genomsnitt 218,61 kr per månad (214,33). Avgiften var en procent av månadslönen, dock högst 228 kr (224 kr). För medlemmar i klubbar och allmänna klubbar är förbundsavgiften 1,16 procent respektive 1,21 procent. Den högre avgiften utöver en procent, 0,16 procent respektive 0,21 procent, motsvarar medel för verksamhet som lokalavdelningar bekostar själva, men som för klubbar och allmänna klubbar bekostas av Visions regionala center.

Medlemsavgiften för inkomstförsäkring vid arbetslöshet är 14 kr per månad (12 kr per månad). Försäkringen avser att kompensera medlemmar med inkomst över a-kassetaket genom en försäkringsersättning motsvarande skillnaden mellan cirka 80 procent av inkomsten efter skatt och den erhållna a-kasseersättningen vid arbetslöshet. Medlemsavgiften betalas endast av de medlemmar som har en inkomst över 20 900 kr per månad.

Förbundsavgift 1 betalas av medlemmar i avdelning, förbundsavgift 2 betalas av medlemmar i klubb och förbundsavgift 3 betalas av medlemmar i allmän klubb.

Medlemsavgifter	2018	2017
Förbundsavgift 1	340 783	328 248
Förbundsavgift 2 och 3	14 965	14 348
Medlemsavgift Inkomstförsäkring	18 496	15 289
Lokala medlemsavgifter Visions avdelningar och klubbar	54 591	52 412
	428 835	410 297
<i>Transfererat till lokala organisationen</i>	<i>-54 591</i>	<i>-52 412</i>
Summa medlemsavgifter	374 244	357 885

Framtida avtalade leasingintäkter (hyresintäkter)

<i>Kommersiella kontrakt</i>	<i>Antal kontrakt</i>	<i>Kontraktvärde</i>
Förfaller till betalning inom ett år	33	16 349
Förfaller till betalning senare än ett år men inom 5 år	32	17 149
Summa lokaler	65	33 498
Bostäder	246	22 526
Garage och P-platser	78	3 390
Summa bostäder, garage och P-platser	324	25 916
Summa	389	59 414

Hyreskontrakten redovisas som operationella leasingavtal. Hyresavtal avseende lokaler ingås normalt på 3 år och indexregleras. Hyresavtal avseende bostäder, garage och P-platser ingås normalt tillsvidare med möjlighet att säga upp avtalet med tre månaders uppsägningstid. Ovan redovisas ett års kontraktvärde för dessa avtal.

Övriga intäkter och externa bidrag	2018	2017
Annonser och prenumerationer	917	1 293
Sålda tjänster	2 133	1 178
RSO-bidrag	774	896
Övriga intäkter	2 034	3 489
Summa	5 858	6 857

Not 3 - Hyresintäkter och kostnader från rörelsefastigheter

	2018	2017
Hyresintäkter från rörelsefastigheter		
Hyresintäkter från extern uthyrning i förbundshuset	5 056	4 774
Hyresintäkter från fritidsfastigheter	1 156	1 184
Summa intäkter från rörelsefastigheter	6 212	5 958
Kostnader från rörelsefastigheter		
Kostnader för drift och underhåll av förbundshuset	-12 268	-7 135
Kostnader för drift och underhåll av fritidsfastigheter	-2 674	-1 086
Summa kostnader från rörelsefastigheter	-14 942	-8 221

Förbundshuset används till övervägande del till egen verksamhet. Förbundet uttagsbeskattas för den interna användningen i inkomstdeklarationen.

Not 4 - Verksamhetens kostnader

Nedan redovisas verksamhetens kostnader i förbundet enligt den uppställningsform som används för intern resultatuppföljning.

Verksamhetens kostnader	2018	2017
Kostnader planeringsområden		
Facklig styrka	47 157	18 572
Yrkeskarriär	8 274	7 027
Handlingskraft på arb.platser	14 770	15 167
Nöjda medlemmar	6 935	21 330
Närvaro på arbetsplatserna	2 060	2 185
Mångfald & generationsväxling	3 684	3 256
Summa	82 880	67 537
Resurskostnader		
Personalkostnader	208 672	195 993
Expeditionskostnader	63 949	55 733
Framtidens arbetsplats	6 221	0
Verksamhetssystem, kostnader införandeprojekt	0	0
Summa	278 842	251 726
Övriga verksamhetskostnader		
Parlamentarism	16 589	11 968
Avgifter till organisationer och internationell verksamhet	20 562	21 155
Premier inkomstförsäkring	28 498	15 289
Tidningsverksamheten	11 954	11 572
Övriga verksamhetskostnader	3 117	4 407
Summa	80 720	64 391
Kostnader från rörelsefastigheter inkl avskrivningar	20 438	13 665
Personal- och expeditjonskostnader hänförliga till kapital- och fastighetsförvaltningen	3 648	4 333
Summa verksamhetens kostnader	466 528	401 652

Arvode och andra ersättningar till revisorer	2018	2017
Ernst & Young AB		
Revisionsuppdraget	755	1 530
Annan revisionsverksamhet	110	87
Totalt Ernst & Young AB	865	1 617
Förtroendevalda revisorer	27	27

Operationella leasingavtal	2018	2017
Kostnadsförda leasingavgifter avseende operationella leasingavtal	3 386	2 834
Nominella värdet av framtida minimileaseavgifter fördelar sig enligt följande:		
Förfaller till betalning inom ett år	2 941	2 500
Förfaller till betalning senare än ett år men inom 5 år	2 105	3 367

Under året har nya leasingavtal avseende behovsbilar samt viss tekniskt utrustning ingåtts. Kostnaderna för leasingavgifter avser i huvudsak fordon.

Not 5 - Personalkostnader

	2018	2017
Medelantal anställda		
Anställda	249	236
Varav män	34%	34%
Visions styrelse		
Styrelse och förbundsordförande	12	13
Varav män	42%	46%
Löner, andra ersättningar och sociala kostnader	2018	2017
Styrelse och förbundsordförande	2 568	2 914
Övriga anställda	129 792	122 769
Summa	132 360	125 683
Sociala kostnader (varav pensionskostnader)	69 073 (26 103)	64 643 (24 025)

Styrelse och förbundsordförande

Nuvarande förbundsordförande erhåller en lön om 100 300 kr per månad samt pension enligt ITP-planen med pensionsålder 65 år. Till vice ordföranden utgår ett årsarvode om 1,4 inkomstbasbelopp (87 500 kr per år) och till övriga styrelseledamöter 0,8 inkomstbasbelopp (50 000 kr per år). Kanslichef erhåller en lön om 96 500 kr i månaden samt pension enligt ITP-planen med en möjlighet att gå i pension vid tidigast 60 år.

Avtal finns om avgångsvederlag motsvarande två årslöner för förbundsordförande. Avgångsvederlaget samordnas med lön från eventuell ny arbetsgivare.

Not 6 - Balanserade utgifter verksamhetssystem

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerat anskaffningsvärde		
Vid årets början	40 811	37 791
Aktiverat under året	-	3 020
Akkumulerat anskaffningsvärde vid årets slut	40 811	40 811
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-11 707	-3 987
Årets avskrivning	-8 162	-7 720
Akkumulerade avskrivningar vid årets slut	-19 869	-11 707
Bokfört värde	20 942	29 104

Verksamhetssystemet togs i bruk i maj 2016 och avskrivningarna påbörjades vid brukstagandet.

Not 7 - Byggnader och mark

	2018-12-31	2017-12-31
Akkumulerat anskaffningsvärde		
Vid årets början	308 175	287 246
Aktiverat under året	17 675	20 929
Akkumulerat anskaffningsvärde vid årets slut	325 850	308 175
Akkumulerade avskrivningar		
Vid årets början	-72 772	-64 157
Årets avskrivning	-9 176	-8 615
Akkumulerade avskrivningar vid årets slut	-81 948	-72 772
Bokfört värde	243 902	235 403
Varav mark	18 782	18 782

Fastighet	Bokfört restvärde	Anskaffn. värde	Taxerings- värde	Marknads- värde
Sandhamnsplan 1, New York 7	9 572	15 032	79 001	131 000
Wittstocksgatan 17, Tamburmajoren 11	10 319	11 240	52 748	130 000
Jungfrugatan 10, Sjöhästen 5	7 079	9 104	34 965	91 500
Tegeluddsvägen 32, New York 6	14 182	20 885	81 675	143 000
Öregrundsgatan 4, Oporto 2	10 287	17 164	84 511	145 000
Gyllenstiernsgatan, 10 Infanteristen 1	5 423	7 019	73 316	160 000
Grev Turegatan 10, Skvalberget 16	9 661	14 486	76 000	155 000
Malmskillnadsgatan 54, Polacken 30	125 936	166 502	182 000	750 000
Inedalsgatan 4, Vårdtorner 9	34 536	38 215	95 735	189 000
Djurgårdsslätten 86, Spetsbergen 14	10 003	11 727	27 683	51 200
Tärnaby, 4 fritidshus Laxnäs 1:101	450	1 076	1 288	1 717
Gesunda, 6 fritidshus Häradsarvet 212:16	1 684	4 767	1 663	2 217
Öland, 6 fritidshus Hörninge 9:73,74,78, 79,84,85	480	3 534	5 099	6 799
Klövsjö, 2 fritidshus Klövsjö 6:328 - 6:329	4 290	5 098	1 734	2 312
Summa	243 902	325 849	797 418	1 958 74

Uppgivet bedömt marknadsvärde avser värdering per den 31 december 2018 och har erhållits från extern värderingsfirma. Motsvarande värde för fritidshusen är beräknat utifrån ett antagande att taxeringsvärdet är cirka 75 procent av marknadsvärdet. Uppskjuten skatt om 20,6 procent, vid en försäljning av samtliga fastigheter, kan beräknas till cirka 353 258 (251 623) tkr. Taxerat värde på marken uppgår till 454 078 (454 078) tkr. Fastigheterna är fullvärdeförsäkrade.

Not 8 - Inventarier

	2018	2017
Akkumulerat anskaffningsvärde		
Vid årets början	45 507	44 705
Nyanskaffningar	3 438	1 313
Utrangeringar	-161	-511
Akkumulerat anskaffningsvärde vid årets slut	48 784	45 507
Akkumulerade avskrivningar enligt plan		
Vid årets början	-41 615	-39 699
Årets avskrivning	-2 840	-2 427
Utrangeringar	161	511
Akkumulerade avskrivningar vid årets slut	-44 294	-41 615
Bokfört värde	4 490	3 892

Not 9 - Värdepappersförvaltning

	2018	2017
Finansiella intäkter		
Fondrabatt	6 870	7 877
Utdelningar	43 928	42 841
	50 798	50 718
Finansiella kostnader		
Förvaltningskostnader	-1 533	-1 467
Ränta Visions pensionsstiftelse	-1 914	-35 842
Övriga räntekostnader	-125	-114
Nedskrivningar	-1 440	-1 440
	-5 012	-38 863
Reavinster/reaföruster		
Kapitalvinster värdepapper	126 663	247 693
Kapitalföruster värdepapper	-35 084	-13 377
	91 579	234 317
Summa värdepappersförvaltning	137 365	246 172

Not 10 - Förändring av periodiseringsfond

	2018	2017
Periodiseringsfond, årets avsättning	-42 000	-70 000
Periodiseringsfond, årets återföring	19 864	15 142
Summa	-22 136	-54 858

Not 11 - Skatt

Vision är skyldig att betala skatt på näringsverksamhet, kapital- och fastighetsinkomst samt kapitalvinst. Dessutom betalar förbundet fastighetsskatt. Fastighetsskatten ingår i driftskostnaderna för fastigheterna. På avsättning till pensionsstiftelsen och övriga pensionskostnader betalas sk s särskild löneskatt, skatten redovisas som personalkostnad. Vision redovisar uppskjuten skatt på skillnaden mellan skattemässigt och bokfört värde på byggnader.

	2018	2017
Aktuell skatt för året	28 934	47 793
Aktuell skatt hänförlig till tidigare år	67	-187
Uppskjuten skatt för året	515	1 709
Redovisad skatt	29 516	49 315
Avstämning av effektiv skattesats		
<i>Redovisat resultat före skatt i skattepliktiga verksamhetsdelar</i>		
Fastighetsförvaltning inkl internhyra	10 105	18 698
Värdepappersförvaltning	137 406	245 478
Annonsförsäljning och övrig skpl. försäljning	1 783	1 642
Bokslutsdispositioner	-22 136	-54 658
Totalt	127 158	211 160
<i>Skatt på redovisat resultat enligt gällande skattesats (22 procent)</i>	27 975	46 455
Skatteeffekt av:		
Fastighetsförvaltning - ej avdragsgilla kostnader	1	3
Fastighetsförvaltning - ej skattepliktig utdelning	-6	-5
Fastighetsförvaltning - uttagsbeskattning	1 440	1 578
Värdepappersförvaltning - ej skattepliktiga intäkter	0	6
Värdepappersförvaltning - ej skattepliktig utdelning	-179	-215
Värdepappersförvaltning - skatt på schablonintäkt	1 628	1 606
Schablonränta på periodiseringsfonder	157	75
Aktuell skatt hänförlig till tidigare år	67	-188
Effekt av ändrad skattesats	-1 567	0
Redovisad skatt	29 516	49 315

Den uppskjuten skatten på skillnaden mellan bokförda och skattemässiga värden för fastigheterna värderas till 20,6 procent på grund av riksdagsbeslut på förändrad bolagsskattesats.

Not 12 - Andra långfristiga värdepappersinnehav

Exponering och risker i kapitalförvaltningen begränsas genom de regler som förbundsstyrelsen fastställt i Visions placeringspolicy. De viktigaste riskerna presenteras nedan.

Risk för värdenedgång

Denna risk avser risker för kursnedgång på aktierna. Aktierisken hanteras genom regler för riskspridning genom begränsningsregler kring att placera i enskilda bolag. Derivatinstrument är inte tillåtna i förvaltningen. Möjligheten att placera i utländska aktier och aktiefonder begränsas som en maximal andel av den totala aktieportföljen. För placeringarna finns också etiska riktlinjer fastställda. Aktierisken är den mest betydande risken i Visions förvaltning.

Likviditetsrisk

Likviditetsrisk innebär risk för att inte kunna disponera likvida medel för att möta Visions finansiella behov. För att säkerställa att likviditeten kan anpassas till Visions behov ska portföljen enligt Placeringspolicyn endast innefatta noterade aktier och aktiefonder samt bestå av lägst 30 procent räntebärande papper. Likviditetsrisken bedöms som låg.

Kreditrisk

Med kreditrisk menas att utfärdaren av ett skuldebrev eller banken inte kan fullgöra sina förpliktelser. Kreditrisken begränsas dels av att begränsningsregler per utgivare men även av att placeringar endast får ske i obligationer som är utgivna av svenska staten, av staten garanterade värdepapper, kommuner och landsting, bostadsfinansieringsinstitut samt av företag med en kreditrating motsvarande investmentgrade. Kreditrisken bedöms som låg.

Värdepapper	2018-12-31		2017-12-31	
	Bokfört värde	Marknadsvärde	Bokfört värde	Marknadsvärde
Aktiefonder	551 352	867 366	596 103	1 008 721
Blandfonder	133 795	160 022	113 795	144 603
Räntefonder	634 993	634 748	691 416	696 532
Aktier	756 800	747 947	702 339	795 325
Summa	2 076 940	2 410 083	2 103 654	2 645 181

Per den 31 december 2018 överstiger marknadsvärdet det bokförda värdet med 333 144 tkr (541 527 tkr). Vid en försäljning av samtliga långfristiga värdepappersinnehav uppkommer en uppskjuten skatt (21,4 procent) om 71 293 tkr (119 136 tkr).

Övriga andelar	Andel	Eget kapital	Varav årets resultat	Bokfört värde	Nominellt värde
Bergendal Meetings ekonomisk förening Organisationsnummer 714800-1899 med säte i Sollentuna, Stockholms län	16,3%	64 942	7 740	1 545	3 396
Futurion AB Organisationsnummer 556008-4967 med säte i Stockholms kommun, Stockholms län	10,1%	23 383	-11 123	0	5

Det bokförda värdet redovisas som långfristiga värdepappersinnehav och ingår i posten aktier i specifikationen över värdepapper ovan. Futurion har under året tilldelats ett aktieägartillskott om 1 440 tkr, vilket skrivits ned i sin helhet.

Not 12 - Andra långfristiga värdepappersinnehav (forts)

	2018	2017
Ingående anskaffningsvärde	2 103 654	1 895 241
Årets inköp	720 017	1 193 431
Årets avyttring	-745 291	-983 578
Nedskrivningar	-1 440	-1 440
Utgående anskaffningsvärde	2 076 940	2 103 654
Bokfört värde	2 076 940	2 103 654

Not 13 - Övriga fordringar

	2018-12-31	2017-12-31
Fordringar studiestiftelser	183	126
Saldo skattekonto	14 443	2 443
Fordran för likvid av sålda värdepapper	2 379	2 551
Fordran Visions Pensionsstiftelse	22 508	-
Övriga fordringar	79	56
Summa	39 592	5 177

Not 14 - Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
Förutbetalda kostnader avseende licenser	4 466	2 754
Förutbetalda kostnader avseende hyror	790	768
Övriga förutbetalda kostnader	3 177	3 164
Övriga upplupna intäkter	23	42
Summa	8 456	6 728

Not 15 - Kortfristiga placeringar

	2018-12-31	2017-12-31
Fordringar Diskretionär förvaltning	10 283	13 325
Övriga kortfristiga placeringar	347	54
Summa	10 630	13 379

Not 16 - Förslag till vinstdisposition

Enligt upprättad årsredovisning uppgår förbundets egna kapital till 1 733 882 tkr varav 1 451 719 tkr avser ändamålsbestämda medel.

Årets balanserade medel uppgår till 282 162 999 kr. Årets resultat uppgår till 20 231 tkr. Enligt förbundsmötets beslut 2016 görs ingen avsättning till konfliktfonden för år 2018.

Styrelsen föreslår förbundsmötet besluta att:

20 231 371 kr	avsätts till överskotts-/budgetfond avseende 2018 års vinstmedel
261 931 628 kr	balanseras i ny räkning
282 162 999 kr	

Not 17 - Obeskattade reserver

	2018-12-31	2017-12-31
Periodiseringsfonder		
- Avsatt vid taxering 2013	-	19 864
- Avsatt vid taxering 2014	25 700	25 700
- Avsatt vid taxering 2015	38 800	38 800
- Avsatt vid taxering 2016	44 000	44 000
- Avsatt vid taxering 2017	35 000	35 000
- Avsatt vid taxering 2018	69 800	69 800
- Avsatt vid taxering 2019	42 000	-
Summa	255 300	233 164

Not 17 - Skuld till Visions pensionsstiftelse

	2018-12-31	2017-12-31
Visions pensionsstiftelse	353 261	394 271
<i>Ställda säkerheter för övriga skulder</i>	<i>Marknads- värde</i>	<i>Uttagna pantbrev</i>
Fastighetsinteckningar		
Polacken 30	750 000	176 250
Sjöhästen 5	91 500	25 125
New York 7	131 000	39 750
New York 6	143 000	44 250
Oporto 2	145 000	45 000
Vårdtornet 9	189 000	49 500
Tamburmajoren II	130 000	830
Infanteristen I	160 000	3 690
Skvalberget 16	155 000	4 900
Spetsbergen 14	51 200	15 000
Summa	1 945 700	404 295

De pantbrev som lämnats i fastigheterna är de enda uttagna fastighetsinteckningar som lämnats i pant till annan. Se även not 7 avseende uppgivet marknadsvärde. Samtliga pantbrev, förutom pantbrevet gällande Vårdtornet 9 om 49 500 kkr, har lämnats i pant till Visions Pensionsstiftelse.

Not 19 - Övriga skulder

	2018-12-31	2017-12-31
Köpta ej likviderade värdepapper	573	529
Personalens preliminärskatt	3 607	3 539
Mervärdesskatt	1 046	77
Förskott bank ej erhållna medlemsavgifter	7 200	7 200
Visions Pensionsstiftelse	5 125	-
Övriga skulder	735	1 130
Summa	18 286	12 475

Not 20 - Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter

	2018-12-31	2017-12-31
LO/TCO Rättsskydd	296	183
Förutbetalda hyresintäkter	4 445	5 765
Semesterlöneskuld	6 335	6 805
Sociala avgifter	5 663	5 681
Särskild löneskatt	5 357	4 773
Upplupna fastighetsrelaterade kostnader	5 619	5 410
Upplupna pensionskostnader	22 731	-
Övriga upplupna kostnader	1 501	6 419
Summa	51 947	35 036

Not 21 - Eventualförpliktelser

	2018-12-31	2017-12-31
Borgensåtagande för personal	97	131
Summa	97	131


Not 21 - Händelser efter bokslutsdagen

Styrelsen har den 20 februari 2019 fattat beslut om en försäljning av fastigheten Vårdtornet 9.


Stockholm den 26 mars 2019


Veronica Magnusson
Förbundsordförande


Ove Jansson
1:e vice förbundsordf.

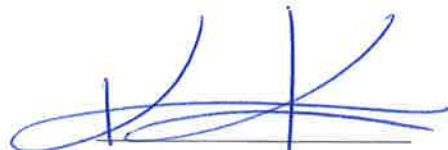

Michael Karlsson
2:e vice förbundsordf.


Niklas Borg


Dalia Eid


Eva-Lena Gunningberg


Monika Göl


Katarina Holmqvist


Lars-Åke Josefsson


Hans-Jörgen Kronqvist


Anna Nilsson


Annica Skoglund
Personalklubbens representant

Vår revisionsberättelse har lämnats den **27** mars 2019



Thomas Lönnström
Auktoriserad revisor


Marie Sandström
Förtroendevald revisor


Karl Hultin
Förtroendevald revisor