

DANMARKS LÆRERFORENING
Uddrag af årsrapport
2019



Indholdsfortegnelse

Driftsresultat Hovedkassen.....	3
Status Hovedkassen.....	4
Noter Hovedkassen.....	5
Driftsresultat Særlig Fond.....	9
Status Særlig Fond.....	10
Noter Særlig Fond.....	11
Sinatur Konferencehoteller.....	14
Regnskab Understøttelseskassen.....	15
Regnskab Medlemslån.....	16
Anvendt Regnskabspraksis.....	17

Driftsresultat **Hovedkassen**

Note	Driftsresultat 01-01-2018 31-12-2018	Driftsresultat 01-01-2019 31-12-2019	År til dato (2) i % af (6)	Budget inkl. bevillinger
	(1)	(2)	(5)	(6)
Indtægter				
	156.604	154.237	99,0	155.768
	6.054	5.643	93,1	6.061
	10.444	11.132	109,7	10.148
	12.947	13.438	103,2	13.023
	1.628	1.918	145,5	1.319
	187.678	186.368	100,0	186.319
Udgifter				
	1.723	3.095	111,1	2.786
1	15.865	18.606	101,3	18.365
	84	665	50,8	1.308
	2.590	2.200	94,4	2.330
	14.295	12.583	88,5	14.218
	2.429	2.192	64,4	3.402
	3.056	2.173	86,7	2.506
	14.253	18.496	100,6	18.393
	2.427	2.893	104,2	2.777
	9.741	10.142	102,2	9.919
	6.400	6.483	98,7	6.566
	2.002	2.942	127,2	2.314
	1.716	1.622	90,7	1.788
	77.110	77.703	101,0	76.963
	5.537	5.757	101,5	5.674
	11.691	12.716	102,2	12.439
	9.866	9.428	97,8	9.637
	440	497	67,9	732
	2.456	2.844	115,6	2.460
	56	59	86,1	69
	183.735	193.095	99,2	194.646
Resultat før renter og skat				
	3.942	-6.727	80,8	-8.327
	9.488	8.680	106,1	8.184
2	2.433	721	-	0
Resultat før ekstraordinære poster				
	15.863	2.674	-1.869,7	-143
	4	0	-	0
Resultat før skat				
	15.867	2.674	-1.869,7	-143
	-2.498	-5.204	121,9	-4.268
3				
Resultat før bevillinger				
	18.365	7.878	191,0	4.125
	0	4.340	100,0	4.340
	-276	-932	-	0
Resultat før overskudsdisponering				
	18.641	4.470	-2.076,7	-215
	15.000	0	-	0
Årets resultat				
	3.641	4.470	-2.076,7	-215

Note		31-12-2018	31-12-2019
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	127.516	132.277
4	Tekniske anlæg og maskiner	207	168
4	Driftsmateriel og inventar	0	0
4	Kunst	1.896	1.898
5	Kapitalinteresser	31.776	38.211
	Anlægsaktiver	161.394	172.554
	Tilgodehavender	260.670	242.295
	Værdipapirer	8.081	8.684
	Likvide beholdninger	16.924	10.350
	Omsætningsaktiver	285.675	261.329
	Særlig Fond	2.012.890	2.068.048
	Understøttelseskassen	1.185	1.507
	Medlemslån	92.858	97.944
	Konsolideret egenkapital	2.106.933	2.167.500
	Aktiver	2.554.003	2.601.383
	Passiver		
6	Op-/nedskrivning, ejendomme	81.842	85.526
6	Op-/nedskrivning, kunst	471	20
6	Op-/nedskrivning, kapitalinteresser	9.332	15.767
	Overført overskud/tab		
	Overført resultat, primo	148.468	152.109
	Regulering til overført resultat, primo	0	451
	Overført resultat, primo	148.468	152.560
	Årets resultat, ifølge resultatopgørelse	3.641	4.470
	Overført resultat	152.109	157.030
7	Egenkapital	243.754	258.343
8	Hensættelser	22.715	25.301
9	Udviklingspulje	34.462	30.129
	Kortfristet gæld	146.139	120.111
	Gæld	146.139	120.111
	Særlig Fond	2.012.890	2.068.048
	Understøttelseskassen	1.185	1.507
	Medlemslån	92.858	97.944
	Konsolideret egenkapital	2.106.933	2.167.500
	Passiver	2.554.003	2.601.383
	Forpligtelser		
	Garantiforpligtelse LC	12.492	12.455

Noter **Hovedkassen**

- 1 I udgiften til hovedstyrelse indgår aflønning af hovedstyrelsesmedlemmer. Fra OK 08 er formandens løn reguleret svarende KTO's aftaleresultat, med udgangspunkt i den administrerende direktørs løn for Børne- og ungdomsforvaltningen i Københavns kommune før OK08 (løntrin 55 + 229.000 pr. 31/3-00). Næstformandens løn og de øvrige hovedstyrelsesmedlemmers omkostningstillæg fastsættes som procentdel af formandens løn.

Formandens løn udgør pt. 104.115,01 kr.

Næstformandens løn udgør 78,5% af formandens løn, svarende til 81.730,28 kr. pr. måned.

Til forretningsudvalgsmedlemmer på anciennitetsløn ydes et tillæg på 24,50 %, svarende til 25.508,18 kr.

Til forretningsudvalgsmedlemmer på ny løn ydes et tillæg på 28,25 %, svarende til 29.412,49 kr.

Til øvrige hovedstyrelsesmedlemmer på anciennitetsløn ydes et tillæg på 7,25 %, svarende til 7.548,34 kr.

Til øvrige hovedstyrelsesmedlemmer på ny løn ydes et tillæg på 8,00 %, svarende til 8.329,20 kr.

Herudover ydes et pensionsbidrag, som følger de kommunale satser.

- 2 **Kursgevinster/-tab kan specificeres således i t.kr.**

Realiserede kursgevinster/-tab	-1
Urealiserede kursgevinster/-tab	722
Kursgevinster/-tab i alt	721

- 3 **Skat kan specificeres således i t.kr.**

Regulering af selskabsskat 2018	2.508
Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud	-7.712
Skat i alt	-5.204

- 4 **Anlægsaktiver kan specificeres således i t.kr.**

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Kunst (A)	Driftsmateriel og inventar	Kapitalinteresser	Anlægsaktiver u/udførelse	Anlægsaktiver i alt
Anskaffelsessum, primo	38.449	5.719	1.876	255	22.444	0	68.743
Tilgang i årets løb	0	0	2	0	0	0	2
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	38.449	5.719	1.878	255	22.444	0	68.745
Opskrivninger, primo	89.067	0	20	0	9.332	0	98.419
Årets opskrivninger	4.761	0	0	0	6.435	0	11.196
Opskrivninger, ultimo	93.828	0	20	0	15.767	0	109.615
AF-/nedskrivninger, primo	0	-5.513	0	-255	0	0	-5.768
Årets af-/nedskrivninger	0	-38	0	0	0	0	-38
AF-/nedskrivninger, ultimo	0	-5.551	0	-255	0	0	-5.806
Anlægsaktiver ultimo	132.277	168	1.898	0	38.211	0	172.554

(A) Inventarbeholdningerne incl. kunst er fuld- og nyværdiforsikret for

52.684

- 5 **Kapitalinteresser**

Fagbladet Folkeskolen ApS	772
Sinatur	37.439
Kapitalinteresser 31/12-2019	38.211

Noter **Hovedkassen**

6 **Op- og nedskrivninger (urealiserede) i t.kr.**

Posten udgør opskrivninger (+) og nedskrivninger (-) i forhold til anskaffelsværdien, og kan specificeres således:

	Ejendomme		Kapital- interesser incl. Sinatur	Prioritets- gæld	Kunst	I alt
	inkl. tekniske anlæg og maskiner	Værdipapirer (obligationer max. kurs 100)				
Saldo i Hovedkassen 1/1-2019	81.842	0	9.332	0	471	91.645
Årets reguleringer	4.723	0	6.435	0	-451	10.707
Udskudt skat	-1.039	0	0	0	0	-1.039
Saldo 31/12-2019	85.526	0	15.767	0	20	101.313

1) I løbet af året optages obligationer til kursværdi, mens de ved 31/12 reguleres til max. kurs 100.

7 **Egenkapital**

Egenkapitalens udvikling fra 1/1-2019 til 31/12-2019

Hovedkassens egenkapital pr. 1/1-2019	243.754
Korrektion af kunst tidligere år	451
Resultat pr. 31/12-2019	4.470
Ændring i ejendomsværdi	3.684
Ændring i kunstværdi	-451
Regulering kapitalandel Sinatur	6.435
Egenkapital pr. 31/12-2019	258.343

8 **Hensættelser**

Hovedstyrelse frikøb og fratrædelser	9.677
Feriepengeforpligtelse for sekretariatets medarbejdere	6.747
Udskudt skat	7.409
Hensættelser til medarbejderordning	1.467
Hensættelser pr. 31/12-2019	25.301

9 **Udviklingspulje**

	Bevilget	Forbrug	Uforbrugt
Bevillinger på udviklingspuljen			
FU 10/1-2017 Samarb. med AU og FSL om serien "Pæd.	510	511	-1
FU 10/1-2017 Implementering af DLFs arbejdsmiljøstrategi 2017-19	3.300	1.757	1.543
FU 7/2-2017 Aktiviteter ifm. arbejdet med et folkeskoleideal	150	164	-14
HST 28/2-2017 Fælles kommunikationsplatform for DLF	1.530	1.436	94
FU 5/12-2017 Støtte til kredsenes involverende arbejde 2018-20	1.500	624	876
FU 6/2-2018 Professionel kapital 2018-20	2.400	2.208	192
FU 13/2-2018 Fremtidig økonomi og samarbejde mellem LL og DLF	2.200	1.300	900
FU 6/6-2018 Eval. og evt. viderefør. af forskning i Fagbladet	42	42	0
FU 17/9-2018 Faglige netværk for mindre medlemsgrupper 2018-20	928	294	634
FU 13/11-2018 Støtte til kredse ifm. etabl. FH lok. Struktur 2019-20	4.000	40	3.960
FU 13/11-2018 Folkeskoleideal - møder med pæd. ansvarl., mm.	475	249	226
FU 9/10-2019 Formidling af forskning i Fagbladet Folkeskolen 2020	216	0	216
FU 3/12-2019 Det videre arbejde med 'Er vi gearet til fremtiden' 2020-	4.700	0	4.700
Bevillinger på udviklingspuljen	21.951	8.626	13.325
Ubevilgede midler			
Årets afsluttede bevillinger			56
Ubevilgede midler før årets afsluttede bevillinger			16.748
Ubevilgede midler			16.804
Udvilingspulje pr. 31/12-2019			30.129

Revision

I henhold til lovbekendtgørelse nr. 974 skal det oplyses, at der ikke er ydet bidrag til politiske partier eller partipolitiske formål i øvrigt.

Det samlede honorar for Danmarks Lærerforening til revision og regnskabsassistance kan specificeres således:

Revision og skatteopgørelser hovedkassen	261
Revision og skatteopgørelser Særlig Fond og investeringsejendomme	634
Revision og skatteopgørelser Sinatur Konferencehoteller	360
Andre revisionsudgifter, herunder konsulentassistance, afholdelse af kurser og skatterådgivning	424
Revision	1.679

Påtegning Hovedkassen

Anders Bondo Christensen
Formand

Elo Nisted
Økonomichef

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til medlemmerne i Danmarks Lærerforening

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danmarks Lærerforening for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019 i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Grundlag for 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med Årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen 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 med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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 væsentlige fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlingerne 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 væsentlige 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 revisionshandlingerne, 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.

Påtegning Hovedkassen

· Konkluderer vi, om ledelsens 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

Revisionsfirmaet
Edelbo og Lund-Larsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 32327249

Palle Mørch
Statsautoriseret revisor
MNE-nr 29381

De folkevalgte revisorers erklæring

Som Danmarks Lærerforenings folkevalgte revisorer har vi foretaget revision af foreningens virksomhed for 2019 og kan erklære, at de økonomiske dispositioner er foretaget i overensstemmelse med vedtagne budgetter og givne bevillinger.

Revisionen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Merete Svalgaard Knuhtsen

Thomas Steen Rasmussen

Driftsresultat **Særlig Fond**

Note	Driftsresultat 01-01-2018 31-12-2018 (1)	Driftsresultat 01-01-2019 31-12-2019 (2)	År til dato (2) i % af (6) (5)	Budget inkl. bevillinger (6)
Indtægter				
Investeringsjendomme	29.363	31.454	143,5	21.917
Konfliktkontingent inkl. Skolelederne	117	2	-	0
Indtægter	29.480	31.456	143,5	21.917
Udgifter				
Udgifter afledt af konflikt i 2013	4.192	225	-	0
Administrationsaftale hovedkassen	11.700	11.700	100,0	11.700
Andre udgifter	632	491	78,6	625
Revision	368	390	97,4	400
Udgifter	16.892	12.806	100,6	12.725
Resultat før renter og skat	12.587	18.650	202,9	9.192
Renter og udbytter				
Renteindtægter og udbytter				
Bank og øvrige renter	60	12	24,9	50
Renter konfliktlån	10	3	-	0
Obligationsrenter	18.314	12.441	72,6	17.133
Udbytte fra Sinatur	6.099	3.863	84,1	4.595
Øvrige udbytter	27.158	13.025	71,9	18.105
Renteindtægter og udbytter	51.642	29.344	73,6	39.883
Renteudgifter				
Bank og øvrige renter	99	0	0,3	100
Renter af mellemværender	7.241	7.474	116,4	6.422
Diverse gebyrer	3	3	17,4	20
Prioritetsrenter	1.569	1.481	98,8	1.498
Renteudgifter	8.913	8.959	111,4	8.040
Renter og udbytter	42.729	20.386	64,0	31.843
Resultat før kursgevinster og tab	55.316	39.036	95,1	41.035
1 Kursgevinster/-tab	-66.459	95.466	-	0
Resultat før skat	-11.143	134.502	327,8	41.035
2 Skat	791	18.615	409,9	4.541
Resultat før bevillinger	-11.933	115.887	317,6	36.494
3 Bevillinger	40.000	1.848	-	0
Årets resultat	-51.933	114.039	312,5	36.494

Note		31-12-2018	31-12-2019
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	771.193	804.323
4	Tekniske anlæg og maskiner	10.094	9.259
4	Kunst	65	65
4	Anlægsaktiver u/udførelse	867	996
5	Kapitalinteresser	518.518	430.722
	Anlægsaktiver	1.300.737	1.245.366
	Tilgodehavender	88.983	90.232
	Værdipapirer	1.108.621	1.256.092
	Likvide beholdninger	11.103	4.466
	Omsætningsaktiver	1.208.707	1.350.789
	Aktiver	2.509.444	2.596.156
	Passiver		
6	Op-/nedskrivning, ejendomme	142.410	167.490
6	Op-/nedskrivning, værdipapirer	-9.887	-5.947
6	Op-/nedskrivning, kapitalinteresser	291.632	203.731
	Overført resultat, primo	1.640.668	1.588.735
	Årets resultat, ifølge resultatopgørelse	-51.933	114.039
	Overført resultat	1.588.735	1.702.774
7	Egenkapital	2.012.890	2.068.048
8	Hensættelser	41.854	49.427
	Langfristet gæld	259.117	247.673
	Kortfristet gæld	195.583	231.007
	Gæld	454.700	478.680
	Passiver	2.509.444	2.596.156
9	Pantsætning og forpligtelser		
10	Beregning af eventuel udlodning		

Noter **Særlig Fond**

1 **Kursgevinster/-tab kan specificeres således i t.kr.**

Realiserede kursgevinster/-tab	8.547
Urealiserede kursgevinster/-tab	86.919
Kursgevinster/-tab i alt	95.466

2 **Skat kan specificeres således i t.kr.**

Regulering af selskabsskat 2018	1.172
Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud	17.443
Skat i alt	18.615

3 **Bevillinger**

	Bevillinger tidl. År	Bevillinger 2019	Forbrug	Frigivet/ overført	I alt
3.1. Centrale aktiviteter og medfinansiering af fagbevægelsens fælles kommunikationsindsats ift. OK18:					
Bevilling (HST-møde 27/2-2018)	10.000				10.000
Bevilling (HST-møde 17-18/4-2018)	7.500				7.500
I alt					17.500
Forbrug			3.428		3.428
Restsaldo					14.072
Frigivet til 3.3 og 3.4				-14.072	14.072
Restsaldo 31/12-2019					0
3.2. Medfinansiering af kredsens lokale aktiviteter ift. OK18:					
Bevilling (HST-møde 27/2-2018)	5.000				5.000
Bevilling (HST-møde 17-18/4-2018)	7.500				7.500
I alt					12.500
Forbrug			2.503		2.503
Restsaldo					9.997
Frigivet til 3.3 og 3.4				-9.997	9.997
Restsaldo 31/12-2019					0
3.3. Støtte til kredsen i forbindelse med periodeforhandlingen:					
Bevilling (HST-møde 12-13/6-2018)	10.000			10.000	10.000
Forbrug			16		16
Restsaldo 31/12-2019					9.984
3.4. Centrale aktiviteter i forbindelse med periodeforhandlingen:					
Bevilling (HST-møde 12-13/6-2018)	14.069			14.069	14.069
Forbrug			688		688
Restsaldo 31/12-2019					13.381
3.5. Juridisk vurdering af spørgsmål vedrørende Lov 409 og sagsøgnig af staten for brud på den frie forhandlingsret ifm. overenskomst-fornyelsen i 2013					
Bevilling (HST-møde 21-22/1-2014)	5.000				5.000
Bevilling (HST-møde 17-18/4-2018)	10.000				10.000
I alt					15.000
Forbrug			1.173		1.173
Restsaldo 31/12-2019					13.827
Bevillinger pr. 31/12-2019	45.000	0	7.807	0	37.193

Noter **Særlig Fond**

4 **Anlægsaktiver kan specificeres således i t.kr.**

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Kunst (A)	Driftsmateriel og inventar	Kapitalinteresser	Anlægsaktiver u/ udførelse	Anlægsaktiver i alt
Anskaffelsessum, primo	585.021	13.746	65	0	226.886	867	826.585
Tilgang i årets løb	477	0	0	0	105	130	711
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	585.498	13.746	65	0	226.991	996	827.297
Opskrivninger, primo	186.172	0	0	0	453.455	0	639.627
Årets opskrivninger	32.653	0	0	0	-86.172	0	-53.519
Opskrivninger, ultimo	218.825	0	0	0	367.283	0	586.108
Af-/nedskrivninger, primo	0	-3.652	0	0	-161.823	0	-165.475
Årets af-/nedskrivninger	0	-835	0	0	-1.729	0	-2.563
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-4.487	0	0	-163.552	0	-168.039
Anlægsaktiver ultimo	804.323	9.259	65	0	430.722	996	1.245.366

(A) Inventarbeholdningerne incl. kunst er fuld- og nyværdiforsikret for

7.713

5 **Kapitalinteresser**

Sinatur, inkl. A/S Hotel Frederiksdal	82.673
FS Design ApS	32.810
Lærernes Pension Forsikringsaktieselskab	259.918
Lån og Spar Bank A/S	55.320
Kapitalinteresser 31/12-2019	430.722

6 **Urealiserede op- og nedskrivninger i forhold til anskaffelsesprisen i t.kr.**

	Ejendomme	Værdipapirer (obligationer max. kurs 100)	Kapitalinteresser incl. Sinatur	I alt
Saldo i Særlig Fond 1/1-2019	142.410	-9.887	291.632	424.154
Årets reguleringer	32.653	3.941	-87.900	-51.307
Udskudt skat	-7.573	0	0	-7.573
Saldo 31/12-2019	167.490	-5.947	203.731	365.274

1) I løbet af året optages obligationer til kursværdi, mens de ved 31/12 reguleres til max. kurs 100.

7 **Egenkapitalens udvikling fra 1/1-2019 til 31/12-2019**

Særlig Fonds egenkapital pr. 1/1-2019	2.012.890
Resultat pr. 31/12-2019	114.039
Ændring i ejendomsværdi	25.080
Kursregulering af obligationer til max. kurs 100	3.941
Kapitalinteresser inkl. kapitalandel Sinatur	-87.900
Egenkapital pr. 31/12-2019	2.068.048

8 **Hensættelser**

Udskudt skat	49.427
Hensættelser pr. 31/12-2019	49.427

9 **Pantsætning og forpligtelser**

Til sikkerhed for realkreditlån er der stillet sikkerhed i foreningens ejendomme.

Til fordel for engagement i Danske Bank og Lån & Spar Bank er der stillet værdipapirer til sikkerhed.

Noter **Særlig Fond**

10 **Beregning af eventuel udlodning**

Særlig Fonds afkast i t.kr.

Resultat før skat	134.502
Ejendomme	25.080
Urealiserede kursreguleringer af obligationer til kurs 100 og kapitalinteresser	-83.960
Særlig Fonds afkast	75.622

Resultatet svarer til et positivt afkast i Særlig Fond på 3,8 % beregnet ud fra egenkapitalen primo.

Beregningsgrundlag for eventuel udlodning fra Særlig Fond

Ifølge vedtægterne §20, stk. 2, kan hovedstyrelsen fremsætte forslag om størrelsen af den del af kapitaltilvæksten i Særlig Fond, som kan overføres til kredsens særlige fonde. Beregningen skal vise såvel den realiserede som urealiserede værditilvækst, hvorfor resultatet tillægges de urealiserede kursreguleringer på værdipapirer, kapitalinteresser og prioritetsgæld.

Jævnfør beregningsgrundlaget er der for 2019 mulighed for at overføre midler til kredsens særlige fonde:

Primo formue 2019	2.012.890
Ultimo formue 2019	2.068.048
Stigning inkl. urealiseret kursregulering	55.159

Årets urealiseret kursregulering:

Ejendomme	25.080	
Kapitalinteresser	-87.900	
Værdipapirregulering (vedr. obligationer til kurs 100)	3.941	
Urealiseret avance på obl., ført over driften	4.235	
Urealiseret avance på aktier, ført over driften	81.615	
Urealiseret kursregulering på værdipapirer, ført over driften	85.850	26.970
Årets realiserede formuetilvækst		28.189

Realsikring af Særlig Fonds formue:

Særlig Fonds primo formue 2019	2.012.890
Stigning i nettoprisindekset på 0,88% fra 2018 til 2019	17.657

Overskud til evt. udlodning til kredsens særlige fonde:

Realiseret tilvækst	28.189
Værdisikring	-17.657

Årets formuevækst inkl. realsikring (til eventuelt udlodning)	10.532
--	---------------

Sinatur Konferencehoteller

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget
	01-01-2018 31-12-2018	01-01-2019 31-12-2019	dato (2) i % af (6)	inkl. bevillinger
	(1)	(2)	(5)	(6)
Sinatur Konferencehoteller				
Bruttoomsætning	162.356	170.259	104,0	163.721
Rabatter	328	238	15.595,0	2
Nettoomsætning	162.027	170.021	103,8	163.719
Variable omkostninger	28.171	31.029	107,4	28.890
Dækningsbidrag	133.857	138.992	103,1	134.829
Kapacitetsomkostninger	114.961	119.794	104,4	114.727
Resultat før afskrivninger, renter og skat	18.896	19.199	95,5	20.102
Afskrivninger	5.563	5.426	66,3	8.184
Resultat før renter og skat	13.333	13.773	115,6	11.918
Renter	285	307	67,6	118
Kursreguleringer	-407	100	-	0
Skat	1.700	-4.484	231,4	-1.938
Periodens resultat	11.510	18.663	133,6	13.974
Investeret kapital				
Hovedkassen	138.245	138.245		
Særlig Fond	308.792	308.897		
Investeret kapital i alt	447.037	447.142		
Egenkapital	97.605	120.113		
Balancesum	377.275	399.966		
Overskudsgrad, pct.	7,1%	11,0%		
Egenkapitalandel, pct.	25,9%	30,0%		
Egenkapitalens forrentning, pct.	11,8%	15,5%		
Afkast af investeret kapital, pct.	3,0%	3,1%		

Regnskab Understøttelseskassen

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget
	01-01-2018 31-12-2018	01-01-2019 31-12-2019	dato (2) i % af (6)	inkl. bevillinger
	(1)	(2)	(5)	(6)
Indtægter				
Medlemsbidrag fra hovedkassen	1.474	1.463	100,0	1.463
Indtægter	1.474	1.463	100,0	1.463
Udgifter				
Støtte til lærere	499	568	68,6	827
Støtte til pensionerede lærere	21	41	413,0	10
Støtte til lærerbørn	632	447	55,9	800
Pensionistrabat feriehuse	46	51	113,3	45
Administrationsaftale hovedkassen	9	12	102,6	12
Andre udgifter	26	30	91,0	33
Udgifter	1.233	1.149	66,5	1.727
Resultat før renter	241	314	-118,8	-264
Renter	6	5	84,9	6
Resultat før skat	247	319	-123,6	-258
Skat	1	-3	97,4	-3
Årets resultat	246	322	-126,2	-255

Note	Status	31-12-2018	31-12-2019
Aktiver			
	Tilgodehavender	1.349	1.671
	Aktiver	1.349	1.671
Passiver			
	Overført resultat, primo	940	1.185
	Årets resultat	246	322
	Overført resultat	1.185	1.507
	Egenkapital	1.185	1.507
	Gæld	164	164
	Passiver	1.349	1.671

Regnskab **Medlemslån**

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget	
	01-01-2018 31-12-2018	01-01-2019 31-12-2019	dato (2) i % af (6)	inkl. bevillinger	
	(1)	(2)	(5)	(6)	
Indtægter					
	Renteindtægter fra lån	15.612	13.944	80,3	17.363
	Renter af udlån	6.885	6.071	82,4	7.366
	Nettoindtægter fra lån	8.726	7.873	78,8	9.996
Udgifter					
	Administrationsaftale hovedkassen	864	929	99,4	934
	Tab og hensat til tab på låntagere	-1.020	1.357	169,6	800
	Diverse omkostninger	305	504	172,7	292
	Udgifter	149	2.790	137,7	2.026
	Resultat før renter	8.578	5.084	63,8	7.970
	Renteindtægter	465	336	68,0	494
	Resultat før skat	9.042	5.419	64,0	8.464
1	Skat	2.546	333	20,0	1.668
	Årets resultat	6.497	5.086	74,8	6.796

Note	Status	31-12-2018	31-12-2019
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
2	Tilgodehavender		
	Medlemslån	322.560	277.378
	Hensat til tab på debitorer	-1.473	-2.149
	Mellemregning Danmarks Lærerforening	97.897	103.341
	Tilgodehavender	418.983	378.342
	Aktiver	418.983	378.342
Passiver			
	Overført resultat, primo	86.361	92.858
	Årets resultat	6.497	5.086
	Overført resultat	92.858	97.944
	Egenkapital	92.858	97.944
	Gæld	326.126	280.397
	Passiver	418.983	378.342

Noter	31-12-2018	31-12-2019
1	Skat kan specificeres således i t.kr.	
	Regulering af selskabsskat 2018	-2.395
	Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud	2.728
	Skat i alt	333
2	Lånerammen udgør 550 mio. kr.	

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsprincipper er uændrede i forhold til sidste år og kan opsummeres som følger:

Konsolideringen er foretaget som i tidligere år, hvor Særlig Fond, Understøttelseskassen og Medlemslån indgår i hovedkassens regnskab med deres egenkapital i statusregnskabet.

Renter:

Der er foretaget periodisering af renter, således at den del, der vedrører året, er medtaget i driften. Mellemlægningen med Særlig Fond forrentes med 5,5 %, mens øvrige mellemlægninger renteberegnes med Lån og Spar Banks gennemsnitlige pengemarkedsrente, opgjort kvartalsvis.

Ejendomme:

Foreningens ejendomme værdiansættes i anskaffelsesåret til kostpris. Herefter værdiansættes foreningens ejendomme til en skønnet markedsværdi, som opgøres med udgangspunkt i en kapitalisering af ejendommens afkast. Kapitaliseringsfaktoren er for 2019 fastsat med udgangspunkt i et interval mellem 3,5 - 5 %, afhængig af beliggenhed og ejendomstype. Foreningens Sinatur hoteller værdiansættes i anskaffelsesåret til kostpris. Herefter værdiansættes Sinatur hoteller til en skønnet markedsværdi. Værdien er opgjort af en ekstern valuar og vurderes i ulige år.

Afskrivninger:

Inventar og maskiner afskrives normalt fuldt ud ved anskaffelsen. For kantineinventar sker der dog en aktivering med afskrivning over aktivets levetid. Tekniske installationer på domicil- og investeringsejendomme afskrives lineært over forventet levetid.

Sinatur:

Småindkøb straksafskrives, hvorimod større køb afskrives over 7 år. It og av-udstyr straksafskrives, hvis enkeltprisen er under beløbsgrænsen på 13.800 kr., med mindre der er tale om storindkøb, hvor der afskrives over 3 år. Reparationer og renoveringer af lokaler straksafskrives, med mindre de er en del af en samlet renoveringsplan/opgave og beløbet overstiger 100 t.kr., hvor der afskrives over 7 år. Små reparationer på ejendomme straksafskrives, hvorimod renoveringer afskrives over 7 år ved beløb under 1. mio. kr. Større beløb afskrives over 10-25 år. Større tekniske installationer afskrives over 7 år.

Skat:

Der beregnes skat i Hovedkassen, Særlig Fond, Medlemslån, Sinatur og Understøttelseskassen. Enhederne er en fælles juridisk enhed, hvor skatten fordeles efter over-/underskud. Den udskudte skat beregnes ud fra forskellen mellem den regnskabsmæssige og den skattemæssige værdi af ejendomme ultimo året.

Kapitalinteresser:

Foreningens datterselskaber, Fagbladet Folkeskolen ApS, A/S Hotel Frederiksdal og FS Design ApS samt foreningens andel i Lærernes Pension Forsikringsaktieselskab er alle optaget til indre værdi pr. 31. december 2019. Herudover indgår den del af foreningens aktier i Lån og Spar Bank A/S, der er omfattet af aktionær-overenskomsten til kursværdi pr. 31. december 2019. Regulering af kapitalinteresser foretages direkte på egenkapitalen.

Værdipapirer:

Børsnoterede obligationer, der er konvertible, er pr. 31. december 2019 opført til kurs pari eller børskurs, hvor denne er lavere. Øvrige børsnoterede obligationer er opført til kursværdi pr. 31. december 2019. Børsnoterede aktier er opført til kursværdi pr. 31. december 2019. Realiserede og urealiserede avancer og tab på værdipapirer indgår i årets regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

Prioritetsgæld:

Prioritetsgæld er optaget til den skattemæssige kurs pr. 31. december 2019, dog højst kurs 100.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Elo Bo Nisted

Underskriver

Serienummer: PID:9208-2002-2-092401534314

IP: 62.199.xxx.xxx

2020-04-30 09:49:43Z

NEM ID 

Anders Bondo Christensen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-825296799057

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-04-30 13:13:04Z

NEM ID 

Palle Mørch

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-318723816819

IP: 62.116.xxx.xxx

2020-04-30 13:15:16Z

NEM ID 

Merete Knuhtsen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-579635169040

IP: 62.198.xxx.xxx

2020-04-30 13:31:39Z

NEM ID 

Thomas Steen Rasmussen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-579815666287

IP: 176.20.xxx.xxx

2020-05-02 13:23:42Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Z0L5I-GD8DZ-L885L-T14ZG-ASA7M-1GEX8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>