



DANMARKS LÆRERFORENING
Uddrag af årsrapport
2023

Indholdsfortegnelse

Driftsresultat Hovedkassen.....	3
Status Hovedkassen.....	4
Noter Hovedkassen.....	5
Driftsresultat Særlig Fond.....	10
Status Særlig Fond.....	11
Noter Særlig Fond.....	12
Sinatur Konferencehoteller.....	15
Regnskab Understøttelseskassen.....	19
Regnskab Medlemslån.....	20
Anvendt Regnskabspraksis.....	22

(i 1.000 kr.)

Driftsresultat **Hovedkassen**

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget	
	01-01-2022 31-12-2022	01-01-2023 31-12-2023	dato (2) i % af (6)	inkl. bevillinger	
	(1)	(2)	(5)	(6)	
Indtægter					
	Kontingenter	157.079	154.651	99,7	155.138
	Ejendomme	6.161	6.527	108,4	6.024
	AKUT-fond	11.911	11.951	106,6	11.209
	Administrationsaftaler	19.934	18.671	101,5	18.401
	Andre indtægter	1.976	3.241	137,2	2.363
	Indtægter	197.062	195.042	101,0	193.135
Udgifter					
	Kongres	2.719	4.567	141,5	3.227
1	Hovedstyrelse og udvalg	17.092	19.623	101,4	19.352
	Udvalgsramme	967	462	35,6	1.300
	Møder og rejser	1.622	1.690	73,5	2.300
	Kurser og konferencer	14.029	13.818	101,2	13.648
	Forbindelse med udlandet	1.751	2.027	73,2	2.771
	Kommunikationsvirksomhed	2.197	2.343	96,0	2.440
	Fagbladet Folkeskolen (tidl. Folkeskolen)	19.189	19.703	100,0	19.704
	LL/LL-klubberne	3.855	3.375	102,5	3.292
	Fagbevægelsens Hovedorganisation FH	11.513	11.563	97,2	11.892
	Rådgivning psykisk arbejdsmiljø	2.737	2.811	93,7	3.000
	Øvrige udgifter	1.645	1.643	92,7	1.773
	Løn, pension og sociale ydelser	87.807	91.972	100,6	91.423
	Rekruttering, uddannelse og andre personaleudg.	5.926	6.863	109,0	6.295
	Kontorhold	14.012	12.472	88,6	14.070
	Digitalisering og IT	14.297	16.215	107,1	15.147
	Revision og rådgivning	494	543	91,3	594
	Juridisk assistance	7.376	3.573	148,9	2.400
	Repræsentation	28	39	75,1	52
	Udgifter	209.258	215.303	100,3	214.681
	Resultat før renter og skat	-12.197	-20.261	94,0	-21.545
	Renter og udbytter	7.310	13.405	99,8	13.432
	Kursgevinster/-tab	360	0	-	0
	Resultat før skat	-4.526	-6.856	84,5	-8.114
2	Skat	-210	-10.678	207,5	-5.145
	Resultat før bevillinger	-4.317	3.822	-128,7	-2.969
	Bevillinger uden for alm. drift	15.000	0	-	0
3	Bevillinger mm. tidl. År, afslutning	-847	-905	-	0
	Resultat før overskudsdisponering	-18.469	4.727	-159,2	-2.969
4	Overskudsdisponering	0	4.727	-	0
	Årets resultat	-18.469	0	0,0	-2.969

(i 1.000 kr.)

Status **Hovedkassen**

Note		31-12-2022	31-12-2023
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
5	Grunde og bygninger	157.826	163.881
5	Tekniske anlæg og maskiner	1.935	1.624
5	Kunst	2.087	2.085
6	Kapitalinteresser	33.187	38.686
	Anlægsaktiver	195.036	206.276
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	355.277	376.727
	Værdipapirer	9.200	9.182
	Likvide beholdninger	15.273	3.516
	Omsætningsaktiver	379.749	389.425
	Særlig Fond	2.162.737	2.304.909
	Understøttelseskassen	2.534	2.720
	Medlemslån	104.116	100.772
	Konsolideret egenkapital	2.269.387	2.408.401
	Aktiver	2.844.172	3.004.103
	Passiver		
	Egenkapital		
7	Op-/nedskrivning, ejendomme	89.739	95.483
7	Op-/nedskrivning, kunst	114	114
7	Op-/nedskrivning, kapitalinteresser	10.743	16.242
	Overført overskud/tab		
	Overført resultat, primo	169.445	150.975
	Årets resultat, ifølge resultatopgørelse	-18.469	0
	Overført resultat	150.975	150.975
8	Egenkapital	251.572	262.815
	Hensættelser		
	Hensættelser til Hovedstyrelsen	8.281	10.331
	Udskudt skat	8.978	8.978
	Feriepengeforpligtelse	3.463	4.225
	Hensættelser løn (medarbejderordning)	900	900
	Øvrige hensættelser	0	0
9	Hensættelser	21.622	24.434
10	Udviklingspulje	21.060	19.731
	Øvrige bevillinger		
	Øvrige bevillinger	14.587	18.144
	Øvrige bevillinger	14.587	18.144
	Kortfristet gæld	265.944	270.578
	Gæld	265.944	270.578
	Særlig Fond	2.162.737	2.304.909
	Understøttelseskassen	2.534	2.720
	Medlemslån	104.116	100.772
	Konsolideret egenkapital	2.269.387	2.408.401
	Passiver	2.844.172	3.004.103

(i 1.000 kr.)

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. 113.555,11 kr. pr. måned

Næstformandens løn udgør 78,5% af formandens løn, svarende til 89.140,78 kr. pr. måned.

Til forretningsudvalgsmedlemmer på anciennitetsløn ydes et tillæg på 24,50 %, svarende til 27.821,00 kr.

Til forretningsudvalgsmedlemmer på ny løn ydes et tillæg på 28,25 %, svarende til 32.079,32 kr.

Til øvrige hovedstyrelsesmedlemmer på anciennitetsløn ydes et tillæg på 7,25 %, svarende til 8.232,74 kr.

Til øvrige hovedstyrelsesmedlemmer på ny løn ydes et tillæg på 8,00 %, svarende til 9.084,41 kr.

Herudover ydes et pensionsbidrag, som følger de kommunale satser.

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

Regulering af selskabsskat 2022	123
Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud	10.555
Skat i alt	10.678

- 3 **Bevillinger tidligere år afsluttet**

	Bevilget	Forbrug	Uforbrugt
Udskoling og overgang ungdomsudd. Eksternt projekt			212.965
Fremfærd. Børn i mistrivsel Eksternt projekt			371.867
Tbf hensættelse			171.006
FU 9/2-2021 Støtte til initiativer vedr. frihedsforsøg	60.000	18.200	41.800
FU 15/8-2018 Meningsdanneruddannelse	950.000	842.625	107.375
			905.013

- 4 **Overskudsdisponering specificeres således i t.kr.**

Overføres til Udviklingspuljen	4.727
Overført til egenkapital	0
Overskudsdisponering i alt	4.727

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

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Kunst	Driftsmateriel og inventar	Kapitalinteresser	Anlægsaktiver u/udførelse	Anlægsaktiver i alt
Anskaffelsessum, primo	57.030	3.297	1.973	255	22.444	0	85.000
Tilgang i årets løb	0	0	0	0	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	-2	0	0	0	-2 a)
Anskaffelsessum, ultimo	57.030	3.297	1.971	255	22.444	0	84.998
Opskrivninger, primo	100.796	0	114	0	11.041	0	111.950
Årets opskrivninger	6.055	0	0	0	5.289	0	11.343 a)
Opskrivninger, ultimo	106.850	0	114	0	16.329	0	123.294
AF-/nedskrivninger, primo	0	-1.362	0	-255	-297	0	-1.915
Årets af-/nedskrivninger	0	-311	0	0	210	0	-101 a)
AF-/nedskrivninger, ultimo	0	-1.673	0	-255	-87	0	-2.015
Anlægsaktiver ultimo	163.881	1.624	2.085	0	38.686	0	206.276

Inventarbeholdningerne incl. kunst er fuld- og nyværdiforsikret for

42.189

- 6 **Kapitalinteresser**

Fagbladet Folkeskolen ApS	2.305
Sinatur	36.381
Kapitalinteresser 31/12-2023	38.686

(i 1.000 kr.)

Noter **Hovedkassen****7 Op- og nedskrivninger (urealiserede) i t.kr.**

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

	Ejendomme inkl. tekniske anlæg og maskiner	Kunst	Kapital- interesser incl. Sinatur	I alt
Saldo i Hovedkassen 1/1-2023	89.739	114	10.743	100.597
Årets reguleringer	5.744	0	5.499	11.243 a)
Udskudt skat	0	0	0	0
Saldo 31/12-2023	95.483	114	16.242	111.839

1) I saldo pr. 1/1 for Ejendomme inkl. tekniske anlæg og maskiner er indeholdt akkumuleret udskudt skat for

-9.694

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

8 Egenkapital

Egenkapitalens udvikling fra 1/1-2023 til 31/12-2023

Hovedkassens egenkapital pr. 1/1-2023	251.572
Ændring i ejendomsværdi	5.744
Regulering kapitalandel Sinatur	5.499
Egenkapital pr. 31/12-2023	262.815

9 Hensættelser

Hovedstyrelse frikøb og fratrædelser	10.331
Feriepengeforpligtelse for sekretariatets medarbejdere	4.225
Udskudt skat	8.978
Hensættelser til medarbejderordning	900
Hensættelser pr. 31/12-2023	24.434

10 Udviklingspulje

	Bevilget	Forbrug	Uforbrugt	Afsluttes
Bevillinger på udviklingspuljen				
FU 17/9-2018 Faglige netværk for mindre medlemsgrupper 2018-20	928	928	0	2023
FU 18/8-2020 Støtte til kredsens grønne omstilling	2.000	885	1.115	
FU 18/8-2020 Finans. af indsats til rekrut. og fastholdelse 2020-23	2.995	3.028	-33	2024
FU 7/10-2020 DLF's muligheder som efteruddan. udbyder 2021-24	3.000	3.000	0	
FU 6/10-2021 3-årig udvikl.indsats på kommunik. områd. 2022-24	2.000	1.568	432	
FU 10/5-2022 Nye hjemmesider central og lokalt	3.400	1.732	1.668	
FU 10/5-2022 Strategi rekrut. og fasthold. nyudd. medl. 2023-25	5.000	376	4.624	
FU 10/5-2022 Strategi rekrut. og fasthold. FH, nyudd. medl.	570	0	570	
FU 9/6-2022 Forb. ordinær kongres nov 2022 (Udviklingsforum)	375	366	9	2024
Bevillinger på udviklingspuljen	20.268	11.884	8.385	
Ubevilgede midler				
Årets henlæggelse			4.727	
Årets afsluttede bevillinger			1.351	
Ubevilgede midler før årets afsluttede bevillinger			5.268	
Ubevilgede midler			11.346	
Udviklingspulje pr. 31/12-2023			19.731	

(i 1.000 kr.)

Noter **Hovedkassen**

Revision

I henhold til lovebekendtgørelse 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	263
Revision og skatteopgørelser Særlig Fond og investeringsejendomme	614
Revision og skatteopgørelser Sinatur Konferencehoteller	355
Andre revisionsudgifter, herunder konsulentassistance, afholdelse af kurser og skatterådgivning	418
Revision	1.650

Påtegning Hovedkassen

Gordon Ørskov Madsen
Formand

Peter Skotner
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 2023, 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 2023 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2023. 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 International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage 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.

Påtegning Hovedkassen

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om 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 revisorerers erklæring

Som Danmarks Lærerforenings folkevalgte revisorer har vi foretaget revision af foreningens virksomhed for 2023 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

(i 1.000 kr.)

Driftsresultat Særlig Fond

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget	
	01-01-2022	01-01-2023	dato (2)	inkl.	
	31-12-2022	31-12-2023	i % af (6)	bevillinger	
	(1)	(2)	(5)	(6)	
Indtægter					
	Investeringsjendomme	14.931	30.871	130,9	23.590
	Konfliktkontingent inkl. Skolelederne	-8	0	-	0
	Indtægter	14.923	30.871	130,9	23.590
Udgifter					
	Konfliktforebyggende aktiviteter	127	388	193,9	200
	Administrationsaftale hovedkassen	17.505	16.164	101,0	16.000
	Kontingent LC	6.204	6.233	97,3	6.406
	Andre udgifter	1.946	1.562	105,0	1.488
	Revision	385	395	98,8	400
	Udgifter	26.167	24.742	101,0	24.493
	Resultat før renter og skat	-11.244	6.129	-678,7	-903
Renter og udbytter					
Renteindtægter og udbytter					
	Bank og øvrige renter	5	35	-	0
	Renter af mellemværender	33	20	-	0
	Obligationsrenter	11.973	18.890	104,2	18.133
	Udbytte fra Sinatur	0	3.247	137,0	2.370
	Øvrige udbytter	34.558	22.602	83,4	27.100
	Renteindtægter og udbytter	46.569	44.794	94,1	47.603
Renteudgifter					
	Bank og øvrige renter	46	249	248,6	100
	Renter af mellemværender	6.953	12.821	118,5	10.822
	Diverse gebyrer	9	39	194,4	20
	Prioritetsrenter	1.438	4.817	139,9	3.444
	Renteudgifter	8.447	17.926	124,6	14.385
	Renter og udbytter	38.122	26.869	80,9	33.218
	Resultat før kursgevinster og tab	26.878	32.998	102,1	32.315
1	Kursgevinster/-tab	-210.353	61.278	-	0
	Resultat før skat	-183.474	94.276	291,7	32.315
2	Skat	3.562	13.246	253,4	5.227
	Resultat før bevillinger	-187.036	81.030	299,1	27.088
	Bevillinger	-4.094	0	-	0
	Resultat før overskudsdisponering	-182.942	81.030	299,1	27.088
3	Overskudsdisponering	0	31.000	-	0
	Årets resultat	-182.942	50.030	184,7	27.088

(i 1.000 kr.)

Status **Særlig Fond**

Note		31-12-2022	31-12-2023
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
4	Grunde og bygninger	998.028	1.024.446
4	Tekniske anlæg og maskiner	6.851	6.110
4	Kunst	63	63
4	Anlægsaktiver u/udførelse	8.014	21.750
5	Kapitalinteresser	402.668	439.359
	Anlægsaktiver	1.415.624	1.491.728
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender	162.827	171.957
	Værdipapirer	1.281.047	1.368.524
	Likvide beholdninger	11.897	3.939
	Omsætningsaktiver	1.455.770	1.544.420
	Aktiver	2.871.394	3.036.148
	Passiver		
	Egenkapital		
6	Op-/nedskrivning, ejendomme	296.000	321.488
6	Op-/nedskrivning, værdipapirer	-459	-1.493
6	Op-/nedskrivning, kapitalinteresser	175.701	212.391
	Overført resultat, primo	1.874.438	1.691.492
	Årets resultat, ifølge resultatopgørelse	-182.942	50.030
	Overført til Hovedkassen jf § 9, stk. 11	0	11.000
	Overført resultat	1.691.497	1.752.522
7	Egenkapital	2.162.737	2.284.909
	Hensættelser		
	Henlæggelse til UKS	0	20.000
	Udskudt skat	85.697	85.697
8	Hensættelser	85.697	105.697
	Gæld (kort/langfristet)		
	Langfristet gæld	215.408	206.704
	Kortfristet gæld	407.552	438.839
	Gæld	622.960	645.542
	Passiver	2.871.394	3.036.148
9	Pantsætning og forpligtelser		
10	Beregning af eventuel udlodning		

(i 1.000 kr.)

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

Realiserede kursgevinster/-tab	5.312
Urealiserede kursgevinster/-tab	55.966
Kursgevinster/-tab i alt	61.278

2 Skat kan specificeres således i t.kr.

Regulering af selskabsskat 2022	231
Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud	13.015
Skat i alt	13.246

3 Overskudsdisponering specificeres således i t.kr.

Overførsel til HKS jf. § 9, stk. 11	11.000
Henlæggelse til udskillelse af UKS	20.000
Overført til egenkapital	50.030
Overskudsdisponering i alt	81.030

4 Anlægsaktiver kan specificeres således i t.kr.

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Kunst	Driftsmateriel og inventar	Kapitalinteresser	Anlægsaktiver u/ udførelse	Anlægsaktiver i alt
Anskaffelsessum, primo	614.425	12.988	65	0	226.967	8.014	862.460
Tilgang i årets løb	931	-722	0	0	0	13.736	13.945
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0	0 a)
Anskaffelsessum, ultimo	615.356	12.267	65	0	226.967	21.750	876.405
Opskrivninger, primo	383.603	0	0	0	365.808	0	749.411
Årets opskrivninger	25.487	0	0	0	7.416	0	32.903 a)
Opskrivninger, ultimo	409.090	0	0	0	373.224	0	782.314
Af-/nedskrivninger, primo	0	-6.138	-2	0	-190.107	0	-196.247
Årets af-/nedskrivninger	0	-18	0	0	29.275	0	29.256 a)
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-6.156	-2	0	-160.832	0	-166.991
Anlægsaktiver ultimo	1.024.446	6.110	63	0	439.359	21.750	1.491.728

Inventarbeholdningerne incl. kunst er fuld- og nyværdiforsikret for

1.200

(i 1.000 kr.)

Noter **Særlig Fond****5 Kapitalinteresser**

Sinatur, inkl. A/S Hotel Frederiksdal	59.088
FS Design ApS	45.955
Lærernes Pension Forsikringsaktieselskab	252.200
Lån og Spar Bank A/S	82.116
Kapitalinteresser 31/12-2023	439.359

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

	Ejendomme	Værdipa- pirer (obligatio- ner max. kurs 100)	Kapital- interesser incl. Sinatur	I alt
Saldo i Særlig Fond 1/1-2023	296.000	-459	175.701	471.241
Årets reguleringer	25.489	-1.033	36.691	61.146 a)
Saldo 31/12-2023	321.488	-1.493	212.391	532.387

1) I saldo pr. 1/1 for Ejendomme inkl. tekniske anlæg og maskiner er indeholdt akkumuleret udskudt skat for

-87.604

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

Obligationer er medtaget i omsætningsaktiver

7 Egenkapitalens udvikling fra 1/1-2023 til 31/12-2023

Særlig Fonds egenkapital pr. 1/1-2023	2.162.737
Resultat pr. 31/12-2023	50.030
Overførsel til HKS jf. § 9, stk. 11	11.000
Ændring i ejendomsværdi	25.485
Kursregulering af obligationer til max. kurs 100	-1.033
Kapitalinteresser inkl. kapitalandel Sinatur	36.691
Egenkapital pr. 31/12-2023	2.284.909

8 Hensættelser

Udskudt skat	85.697
Hensættelser pr. 31/12-2023	85.697

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.

(i 1.000 kr.)

Noter **Særlig Fond****10 Beregning af eventuel udlodning****Beregningsgrundlag for udlodning fra Særlig Fond**

Regler ifølge vedtægterne:

§ 9, stk. 7. Formuen i Særlig Fond skal som minimum bevare realværdien af konfliktstyrken.

§ 9, stk. 8. Realværdien af konfliktstyrken beregnes som et kapitalkrav til fondens formue.

Kravet består af et minimum for fondens konfliktkapacitet tillagt bundne midler i form af strategiske kapitalandele og sikkerhedsstillelser samt et værn mod fremtidige kursudsving.

Hertil tillægges en sikring af realværdien, svarende til årsgennemsnittet for nettoprisindekset.

§ 9, stk. 10. Forskellen mellem egenkapital ultimo regnskabsåret og kapitalkravet til konfliktstyrken udgør fondens frie kapitaltilvækst.

§ 9, stk. 11. Hovedstyrelsen er bemyndiget til årligt at kunne disponere over op til 20 pct. af den frie kapitaltilvækst med henblik på sikre foreningens økonomiske styrke.

Konfliktberedskab		965.705
Sikring mod kurstab		50.000
Strategiske kapitalandele (LSB og LP)		642.684
Sikkerhedsstillelser		232.000
<hr/>		
Konfliktjusteret afkastgrundlag		1.890.389
Minimumskrav til sikring af realværdi (formue primo året x P/L)		
Egenkapital primo 2023	2.162.737	
Gennemsnitlig nettoprisindeks pr. 2022	113,50	
Gennemsnitlig nettoprisindeks pr. 2023	118,00	
Stigning i nettoprisindeks (afrundet 2 dec.)	3,96	85.644
<hr/>		
Samlet krav til egenkapitalen i Særlig Fond		1.976.033
<hr/>		
Egenkapital ultimo 2023		2.284.909
<hr/>		
Frie kapitaltilvækst, hvoaf der kan disponeres over maksimalt 20 pct.		308.875
<hr/>		
Der kan derfor disponeres over maksimalt 20 pct.		61.775
Der foreslås disponeret således:		
	Andel	
Overført til Hovedkassen jf § 9, stk. 11	3,6%	11.000
Hensat t/udskillelse af Understøttelseskassen i en selvstændig fond	6,5%	20.000
<hr/>		
Andel af den frie kapitaltilvækst, der forbliver i Særlig Fond	10,0%	30.775
<hr/>		

Sinatur Konferencehoteller

	Driftsresultat 01-01-2022 31-12-2022	Driftsresultat 01-01-2023 31-12-2023	År til dato (2) i % af (6)	Budget inkl. bevillinger (6)
Note	(1)	(2)	(5)	(6)

Sinatur Konferencehoteller

Nettoomsætning	174.896	186.047	106,3	175.095
Variable omkostninger	30.680	31.809	95,5	33.306
Dækningsbidrag	144.216	154.237	108,8	141.789
Kapacitetsomkostninger	121.942	135.268	105,3	128.413
Resultat før fællesudgifter	22.273	18.969	141,8	13.376
Fællesudgifter	0	0	0,0	-2.473
Resultat før afskrivninger, renter og skat	22.273	18.969	119,7	15.849
Afskrivninger	9.283	6.898	72,0	9.576
Resultat før renter og skat	12.991	12.071	192,4	6.273
Renter	-123	-252	-103,8	204
Kursreguleringer	24	42	-	0
Resultat før skat	12.892	11.861	156,3	6.477
Skat	3.421	61	-15,2	-402
Periodens resultat	9.471	11.800	171,5	6.880

Investeret kapital

Hovedkassen	138.245	138.245		
Særlig Fond	308.897	308.897		
Investeret kapital i alt	447.142	447.142		
Egenkapital	78.362	95.468		
Balancesum	370.406	412.879		
Overskudsgrad, pct.	5,4%	6,3%		
Egenkapitalandel, pct.	21,2%	23,1%		
Egenkapitalens forrentning, pct.	12,1%	12,4%		
Afkast af investeret kapital, pct.	2,9%	2,7%		

Sinatur Konferencehoteller

	Driftsresultat 01-01-2022 31-12-2022	Driftsresultat 01-01-2023 31-12-2023	År til dato (2) i % af (6)	Budget inkl. bevillinger (6)
Note	(1)	(2)	(5)	(6)

Clasonsborg

Dækningsbidrag	1.146	1.246	103,9	1.200
Kapacitetsomkostninger	660	1.108	118,9	932
Resultat før afskrivninger, renter og skat	486	138	51,4	268
Afskrivninger	0	0	-	0
Resultat før renter og skat	486	138	51,4	268
Renter	0	0	-	0
Skat	19	-13	-	-3
Periodens resultat	467	151	56,5	271

Sinatur Hotel Sixtus

Bruttoomsætning	19.017	18.010	100,7	17.880
Rabatter	5	12	-	0
Nettoomsætning	19.012	17.997	100,7	17.880
Variable omkostninger	3.354	3.293	98,3	3.351
Dækningsbidrag	15.658	14.705	101,2	14.529
Kapacitetsomkostninger	12.383	13.802	102,0	13.534
Resultat før fællesudgifter	3.275	903	90,8	995
Fællesudgifter	1.262	1.540	131,3	1.173
Resultat før afskrivninger, renter og skat	2.014	-637	356,8	-179
Afskrivninger	1.073	301	46,4	648
Resultat før renter og skat	941	-938	113,5	-827
Renter	-5	-3	14,1	-18
Skat	312	-202	493,0	-41
Periodens resultat	624	-738	91,8	-804

Sinatur Hotel Gl. Avernæs

Bruttoomsætning	27.941	27.023	112,3	24.060
Rabatter	63	30	-	0
Nettoomsætning	27.878	26.993	112,2	24.060
Variable omkostninger	4.317	4.212	97,1	4.336
Dækningsbidrag	23.561	22.781	115,5	19.724
Kapacitetsomkostninger	18.431	19.177	104,8	18.304
Resultat før fællesudgifter	5.131	3.605	253,8	1.420
Fællesudgifter	1.491	1.821	131,3	1.387
Resultat før afskrivninger, renter og skat	3.639	1.784	5.276,5	34
Afskrivninger	1.306	1.295	86,3	1.500
Resultat før renter og skat	2.334	489	-33,4	-1.466
Renter	4	10	-204,5	-5
Skat	442	-303	548,0	-55
Periodens resultat	1.896	802	-56,7	-1.416

Sinatur Konferencehoteller

	Driftsresultat 01-01-2022 31-12-2022	Driftsresultat 01-01-2023 31-12-2023	År til dato (2) i % af (6)	Budget inkl. bevillinger (6)
Note	(1)	(2)	(5)	(6)

Sinatur Hotel Skarrildhus

Bruttoomsætning	22.796	23.626	104,8	22.535
Rabatter	18	33	-	0
Nettoomsætning	22.778	23.594	104,7	22.535
Variable omkostninger	2.936	3.296	87,0	3.789
Dækningsbidrag	19.842	20.298	108,3	18.746
Kapacitetsomkostninger	16.168	17.214	108,3	15.897
Resultat før fællesudgifter	3.674	3.084	108,3	2.849
Fællesudgifter	1.491	1.821	131,3	1.387
Resultat før afskrivninger, renter og skat	2.183	1.263	86,4	1.462
Afskrivninger	878	826	77,3	1.068
Resultat før renter og skat	1.304	437	111,0	394
Renter	-10	-4	-14,6	24
Skat	366	-264	509,3	-52
Periodens resultat	928	697	148,5	470

Sinatur Hotel Haraldskær

Bruttoomsætning	21.263	28.430	105,8	26.880
Rabatter	0	0	-	0
Nettoomsætning	21.263	28.430	105,8	26.880
Variable omkostninger	3.690	4.412	86,4	5.108
Dækningsbidrag	17.573	24.018	110,3	21.772
Kapacitetsomkostninger	16.926	18.525	106,0	17.475
Resultat før fællesudgifter	647	5.493	127,9	4.296
Fællesudgifter	1.491	1.821	131,3	1.387
Resultat før afskrivninger, renter og skat	-844	3.672	126,2	2.910
Afskrivninger	3.334	1.805	86,0	2.100
Resultat før renter og skat	-4.178	1.867	230,6	810
Renter	-39	-6	35,0	-16
Skat	361	-315	509,6	-62
Periodens resultat	-4.578	2.176	254,4	855

Sinatur Konferencetoteller

	Driftsresultat 01-01-2022 31-12-2022	Driftsresultat 01-01-2023 31-12-2023	År til dato (2) i % af (6)	Budget inkl. bevillinger (6)
Note	(1)	(2)	(5)	(6)

Sinatur Hotel Frederiksdal (konsolideret)

Bruttoomsætning	30.829	33.576	103,3	32.505
Rabatter	106	57	-	0
Nettoomsætning	30.722	33.519	103,1	32.505
Variable omkostninger	4.848	5.172	86,6	5.972
Dækningsbidrag	25.875	28.347	106,8	26.533
Kapacitetsomkostninger	19.759	22.412	95,8	23.400
Resultat før fællesudgifter	6.115	5.934	189,4	3.133
Fællesudgifter	2.638	3.221	131,3	2.453
Resultat før afskrivninger, renter og skat	3.477	2.713	398,8	680
Afskrivninger	1.352	1.242	53,4	2.328
Resultat før renter og skat	2.125	1.471	-89,3	-1.648
Renter	-34	-165	-67,9	243
Kursreguleringer	24	42	-	0
Skat	1.099	1.764	-2.363,1	-75
Periodens resultat	1.016	-416	31,3	-1.330

Sinatur Hotel Storebælt

Bruttoomsætning	52.099	54.275	108,5	50.035
Rabatter	4	6	-	0
Nettoomsætning	52.095	54.268	108,5	50.035
Variable omkostninger	7.781	7.744	96,3	8.038
Dækningsbidrag	44.314	46.524	110,8	41.997
Kapacitetsomkostninger	30.000	32.788	105,9	30.952
Resultat før fællesudgifter	14.314	13.736	124,4	11.045
Fællesudgifter	3.097	3.781	131,3	2.880
Resultat før afskrivninger, renter og skat	11.217	9.955	121,9	8.165
Afskrivninger	1.272	1.362	73,7	1.848
Resultat før renter og skat	9.945	8.593	136,0	6.317
Renter	-5	-73	100,9	-72
Skat	821	-606	527,5	-115
Periodens resultat	9.119	9.126	143,5	6.360

(i 1.000 kr.)

Regnskab **Understøttelseskassen**

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget
	01-01-2022	01-01-2023	dato (2)	inkl.
	31-12-2022	31-12-2023	i % af (6)	bevillinger
	(1)	(2)	(5)	(6)
Indtægter				
Medlemsbidrag fra hovedkassen	1.484	1.459	100,0	1.459
Indtægter	1.484	1.459	100,0	1.459
Udgifter				
Støtte til lærere	1.017	958	159,7	600
Støtte til pensionerede lærere	0	0	0,0	30
Støtte til lærerbørn	102	207	34,5	600
Pensionistrabat feriehuse	47	36	62,4	58
Administrationsaftale hovedkassen	23	25	105,6	24
Andre udgifter	80	66	66,2	100
Udgifter	1.270	1.293	91,6	1.412
Resultat før renter	214	166	355,6	47
Renter	-13	17	-343,0	-5
Resultat før skat	201	183	439,5	42
Skat	-3	-4	96,7	-4
Årets resultat	205	187	408,5	46

Note	Status	31-12-2022	31-12-2023
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender	2.564	2.746
Aktiver		2.564	2.746
Passiver			
Egenkapital			
	Overført resultat, primo	2.329	2.534
	Årets resultat	205	187
	Overført resultat	2.534	2.720
Egenkapital		2.534	2.720
Gæld (kort/langfristet)			
	Kortfristet gæld	30	26
Passiver		2.564	2.746

(i 1.000 kr.)

Regnskab **Medlemslån**

Note	Driftsresultat 01-01-2022 31-12-2022 (1)	Driftsresultat 01-01-2023 31-12-2023 (2)	År til dato (2) i % af (6) (5)	Budget inkl. bevillinger (6)	
Indtægter					
	Renteindtægter fra lån	5.278	5.882	78,1	7.527
	Andre indtægter	0	0	-	0
	Renteindtægter mellemregning	-461	1.008	-358,1	-281
	Renter af udlån	2.123	7.382	165,7	4.456
	Renter af udlån mv.	2.583	6.374	134,5	4.737
	Nettoindtægter fra lån	2.695	-492	-17,6	2.790
Udgifter					
	Administrationsaftale hovedkassen	1.032	1.041	100,9	1.032
	Tab og hensat til tab på låntagere	-508	927	115,8	800
	Diverse omkostninger	748	483	45,2	1.070
	Udgifter	1.273	2.451	84,5	2.902
	Resultat før skat	1.422	-2.943	2.609,3	-113
1	Skat	540	-481	-148,3	324
	Årets resultat	882	-2.463	563,7	-437

Note	Status	31-12-2022	31-12-2023
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender		
2	Medlemslån	142.852	134.766
	Hensat til tab på debitorer	-3.458	-4.373
	Mellemregning Danmarks Lærerforening	162.080	154.852
	Andre tilgodehavender	0	1.494
	Tilgodehavende skat	0	488
	Periodeafgrænsningsposter	0	0
	Tilgodehavender	301.475	287.226
	Aktiver	301.475	287.226
Passiver			
Egenkapital			
	Overført resultat		
	Overført resultat, primo	103.235	104.116
	Udbetalt foreslået udbytte året før	0	-882
	Årets resultat	0	-2.463
	Foreslået udbytte	882	0
	Overført resultat	104.116	100.772
	Egenkapital	104.116	100.772
	Gæld (kort/langfristet)		
	Kortfristet gæld	197.358	186.454
	Mellemregning Hovedkassen	0	0
	Kortfristet gæld	197.358	186.454
	Gæld	197.358	186.454
	Passiver	301.475	287.226

(i 1.000 kr.)

Regnskab **Medlemslån**

Noter	31-12-2022	31-12-2023
1 Skat kan specificeres således i t.kr.		
Regulering af selskabsskat 2022		-7
Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud		488
Skat i alt		481

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. Særlig Fonds stående forrentes med 5,5 %. Mellemsgninger 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 ejendommenes afkast. Kapitaliseringsfaktoren er for 2023 fastsat med udgangspunkt i et interval mellem 3 - 4,5 %, 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 enkeltpriisen er under beløbsgrænsen på 32.000 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 udfra 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 2023. 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 2023. Regulering af kapitalinteresser foretages direkte på egenkapitalen.

Værdipapirer:

Børsnoterede obligationer, der er konvertible, er pr. 31. december 2023 opført til kurs pari eller børskurs, hvor denne er lavere. Øvrige børsnoterede obligationer er opført til kursværdi pr. 31. december 2023. Børsnoterede aktier er opført til kursværdi pr. 31. december 2023. 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 2023, 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.”

Peter Ellegård Skotner

Økonomichef

Serienummer: 869b27d6-07a2-403b-b732-d758b8fe82ea

IP: 185.193.xxx.xxx

2024-05-21 09:19:03 UTC



Gordon Ørskov Madsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 9f7a6889-8cf0-4b51-8453-025b313c0d45

IP: 185.193.xxx.xxx

2024-05-21 09:41:49 UTC



Palle Mørch

REVISIONSFIRMAET EDELBO & LUND-LARSEN, STATS-AUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB CVR: 32327249

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 363662e2-6b9b-43ca-a65b-b98621dd970c

IP: 62.116.xxx.xxx

2024-05-21 09:59:04 UTC



Thomas Steen Rasmussen

Intern revisor

Serienummer: 116ecc87-cb61-4cb2-9ff4-dd1ee27df7ed

IP: 185.232.xxx.xxx

2024-05-23 10:01:37 UTC



Merete Knuhtsen

Intern revisor

Serienummer: 41f1541e-eff0-4e52-a7cd-68597b6ccacf

IP: 104.28.xxx.xxx

2024-05-23 11:53:13 UTC



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 tidsstempelt 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/validator**