

DANMARKS LÆRERFORENING
Uddrag af årsrapport
2021



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 01-01-2020 31-12-2020	Driftsresultat 01-01-2021 31-12-2021	År til dato (2) i % af (6)	Budget inkl. bevillinger
	(1)	(2)	(5)	(6)
Indtægter				
	151.981	150.988	99,6	151.584
	5.591	6.072	100,5	6.043
	11.499	11.643	101,6	11.457
	13.351	18.006	102,1	17.635
	1.965	2.032	100,4	2.025
	184.387	188.742	100,0	188.744
Udgifter				
	3.035	3.162	99,0	3.195
1	19.264	16.026	86,3	18.573
	777	657	50,6	1.300
	1.492	880	40,0	2.200
	8.350	8.029	58,9	13.630
	1.983	1.877	61,6	3.047
	1.757	2.307	91,2	2.530
	18.951	19.008	99,8	19.054
	3.201	2.781	96,4	2.887
	10.254	11.475	95,2	12.055
	6.487	0	-	0
	2.178	2.131	92,1	2.314
	1.057	1.665	77,9	2.136
	82.474	84.204	100,6	83.677
	4.602	4.758	79,8	5.964
	12.966	12.789	92,6	13.808
	10.221	11.783	99,1	11.895
	486	502	98,8	508
	2.583	3.218	121,2	2.656
	44	31	46,2	68
	192.160	187.282	92,9	201.496
Resultat før renter og skat				
	-7.773	1.460	-11,4	-12.752
	9.632	7.091	101,6	6.976
2	0	360	-	0
Resultat før ekstraordinære poster				
	1.859	8.911	-154,3	-5.776
	0	1.873	-	0
Resultat før skat				
	1.859	10.784	-186,7	-5.776
3	-5.284	-5.863	127,2	-4.610
Resultat før bevillinger				
	7.143	16.648	-1.428,4	-1.165
	12.840	12.370	107,6	11.500
	-1.453	-1.381	-	0
Resultat før overskudsdisponering				
	-4.243	5.659	-44,7	-12.665
	0	5.000	-	0
Årets resultat				
	-4.243	659	-5,2	-12.665

Status **Hovedkassen**

Note		31-12-2020	31-12-2021
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	132.497	150.530
4	Tekniske anlæg og maskiner	2.538	2.227
4	Driftsmateriel og inventar	0	0
4	Kunst	2.087	2.087
5	Kapitalinteresser	30.815	30.315
	Anlægsaktiver	167.938	185.160
	Tilgodehavender	234.669	344.258
	Værdipapirer	8.593	8.877
	Likvide beholdninger	2.601	4.348
	Omsætningsaktiver	245.863	357.482
	Særlig Fond	2.175.440	2.333.952
	Understøttelseskassen	2.024	2.329
	Medlemslån	100.565	103.235
	Konsolideret egenkapital	2.278.029	2.439.516
	Aktiver	2.691.830	2.982.158
	Passiver		
6	Op-/nedskrivning, ejendomme	70.411	84.277
6	Op-/nedskrivning, kunst	114	114
6	Op-/nedskrivning, kapitalinteresser	8.371	7.871
	Overført overskud/tab		
	Overført resultat, primo	157.030	168.786
	Regulering til overført resultat, primo	16.000	0
	Overført resultat, primo	173.030	168.786
	Årets resultat, ifølge resultatopgørelse	-4.243	659
7	Egenkapital	247.682	261.707
8	Hensættelser	25.602	19.928
9	Udviklingspulje	26.571	25.683
	Kortfristet gæld	113.945	235.324
	Gæld	113.945	235.324
	Særlig Fond	2.175.440	2.333.952
	Understøttelseskassen	2.024	2.329
	Medlemslån	100.565	103.235
	Konsolideret egenkapital	2.278.029	2.439.516
	Passiver	2.691.830	2.982.158

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. 109.060,89 kr.

Næstformandens løn udgør 78,5% af formandens løn, svarende til 85.612,80 kr. pr. måned.

Til forretningsudvalgsmedlemmer på anciennitetsløn ydes et tillæg på 24,50 %, svarende til 26.719,92 kr.

Til forretningsudvalgsmedlemmer på ny løn ydes et tillæg på 28,25 %, svarende til 30.809,70 kr.

Til øvrige hovedstyrelsesmedlemmer på anciennitetsløn ydes et tillæg på 7,25 %, svarende til 7.906,91 kr.

Til øvrige hovedstyrelsesmedlemmer på ny løn ydes et tillæg på 8,00 %, svarende til 8.724,87 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	361
Kursgevinster/-tab i alt	360

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

Regulering af selskabsskat 2020	-365
Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud	-5.498
Skat i alt	-5.863

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	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	0	0	0	0	0
Anskaffelsessum, ultimo	57.030	3.297	1.973	255	22.444	0	85.000
Opskrivninger, primo	75.466	0	114	0	8.371	0	83.951
Årets opskrivninger	18.033	0	0	0	-500	0	17.533 a)
Opskrivninger, ultimo	93.499	0	114	0	7.871	0	101.485
AF-/nedskrivninger, primo	0	-759	0	-255	0	0	-1.014
Årets af-/nedskrivninger	0	-311	0	0	0	0	-311 a)
AF-/nedskrivninger, ultimo	0	-1.070	0	-255	0	0	-1.325
Anlægsaktiver ultimo	150.530	2.227	2.087	0	30.315	0	185.160

Inventarbeholdningerne incl. kunst er fuld- og nyværdiforsikret for

52.684

5 **Kapitalinteresser**

Fagbladet Folkeskolen ApS	2.393
Sinatur	27.923
Kapitalinteresser 31/12-2021	30.315

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

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

	Ejendomme inkl. tekniske anlæg og maskiner	Kunst	Kapitalinteresser incl. Sinatur	I alt
Saldo i Hovedkassen 1/1-2021	70.411	114	8.371	78.896
Årets reguleringer	17.722	0	-500	17.222 a)
Udskudt skat	-3.856	0	0	-3.856
Saldo 31/12-2021	84.277	114	7.871	92.262

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

-4.297

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

Noter **Hovedkassen**

7 Egenkapital

Egenkapitalens udvikling fra 1/1-2021 til 31/12-2021

Hovedkassens egenkapital pr. 1/1-2021	247.682
Resultat pr. 31/12-2021	659
Ændring i ejendomsværdi	13.866
Kapitalinteresser inkl. kapitalandel Sinatur	-500
Egenkapital pr. 31/12-2021	261.707

8 Hensættelser

Hovedstyrelse frikøb og fratrædelser	9.231
Feriepengeforpligtelse for sekretariatets medarbejdere	2.360
Udskudt skat	7.438
Hensættelser til medarbejderordning	900
Hensættelser pr. 31/12-2021	19.928

9 Udviklingspulje

Bevillinger på udviklingspuljen

	Bevilget	Forbrug	Uforbrugt	Afsluttet pr.
HST 28/2-2017 Fælles kommunikationsplatform for DLF	1.530	1.436	94	31-12-2021
FU 5/12-2017 Støtte til kredsens involverende arbejde 2018-20	1.500	1.010	490	31-12-2021
FU 6/2-2018 Professionel kapital 2018-20	2.400	2.285	115	
FU 17/9-2018 Faglige netværk for mindre medlemsgrupper 2018-20	928	928	0	
FU 13/11-2018 Folkeskoleideal - møder med pæd. ansvarl., mm.	475	277	198	31-12-2021
FU 3/12-2019 Videre arbejde med 'Er vi gearet til fremtiden' 2020-22	4.700	3.516	1.184	
FU 18/8-2020 Konference for kredsens arbejdsmiljøansvarlige	254	0	254	
FU 18/8-2020 Støtte til kredsens grønne omstilling 2020-23	2.000	0	2.000	
FU 18/8-2020 Finans. af indsats til rekrut. og fastholdelse 2020-23	3.000	1.101	1.899	
FU 7/10-2020 DLF's muligheder som efteruddan. udbyder 2021-24	3.000	550	2.450	
FU 16/3-2021 Kamp. f. a. styrke lærerprof. og skolens omdømme	2.125	1.417	708	
FU 6/10-2021 3-årig udv. indsats på kommunikationsområd. 2022-24	2.000	0	2.000	
Bevillinger på udviklingspuljen	23.912	12.519	11.393	
Ubevilgede midler				
Årets henlæggelse			5.000	
Årets afsluttede bevillinger			4.626	
Ubevilgede midler før årets afsluttede bevillinger			4.664	
Ubevilgede midler			14.290	
Udvilingspulje pr. 31/12-2021			25.683	

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	245
Revision og skatteopgørelser Særlig Fond og investeringsejendomme	607
Revision og skatteopgørelser Sinatur Konferencehoteller	334
Andre revisionsudgifter, herunder konsulentassistance, afholdelse af kurser og skatterådgivning	507
Revision	1.694

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2021 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 revisors 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 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 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.
- 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.

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 revisorerers erklæring

Som Danmarks Lærerforenings folkevalgte revisorer har vi foretaget revision af foreningens virksomhed for 2021 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 01-01-2020 31-12-2020 (1)	Driftsresultat 01-01-2021 31-12-2021 (2)	År til dato (2) i % af (6) (5)	Budget inkl. bevillinger (6)
Indtægter				
Investeringsjendomme	26.986	16.126	75,0	21.492
Konfliktkontingent inkl. Skolelederne	-13	40	-	0
Indtægter	26.973	16.166	75,2	21.492
Udgifter				
Konfliktforebyggende aktiviteter	1.232	541	16,9	3.200
Administrationsaftale hovedkassen	11.700	16.316	102,6	15.900
Kontingent LC	0	6.537	99,3	6.584
Andre udgifter	666	506	81,0	625
Revision	390	364	91,1	400
Udgifter	13.987	24.268	90,9	26.709
Resultat før renter og skat	12.987	-8.102	155,3	-5.217
Renter og udbytter				
Renteindtægter og udbytter				
Bank og øvrige renter	2	0	-	0
Renter konfliktlån	1	1	-	0
Renter af mellemværender	0	51	-	0
Obligationsrenter	11.104	10.094	75,7	13.333
Udbytte fra Sinatur	6.425	0	-	0
Øvrige udbytter	19.234	26.674	119,6	22.300
Renteindtægter og udbytter	36.765	36.819	103,3	35.633
Renteudgifter				
Bank og øvrige renter	54	57	56,9	100
Renter af mellemværender	6.959	6.866	106,9	6.422
Diverse gebyrer	1.005	6	29,7	20
Prioritetsrenter	1.160	1.028	88,3	1.164
Renteudgifter	9.177	7.957	103,3	7.706
Renter og udbytter	27.588	28.862	103,3	27.927
Resultat før kursgevinster og tab	40.574	20.760	91,4	22.710
1 Kursgevinster/-tab	78.692	92.791	-	0
Resultat før ekstraordinære poster	119.266	113.551	500,0	22.710
Ekstraordinære indtægter	0	29.000	-	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	-	0
Resultat før skat	119.266	142.551	627,7	22.710
2 Skat	20.047	18.915	179,4	10.542
Resultat før bevillinger	99.220	123.636	1.016,1	12.168
3 Bevillinger	-508	51.700	-	0
Årets resultat	99.728	71.936	591,2	12.168

(i 1.000 kr.)

Status **Særlig Fond**

Note		31-12-2020	31-12-2021
	Aktiver		
4	Grunde og bygninger	847.001	973.061
4	Tekniske anlæg og maskiner	8.443	7.627
4	Kunst	65	63
4	Anlægsaktiver u/udførelse	5.730	2.052
5	Kapitalinteresser	423.278	413.380
	Anlægsaktiver	1.284.518	1.396.183
	Tilgodehavender	57.761	29.306
	Værdipapirer	1.317.210	1.461.616
	Likvide beholdninger	1.995	5.235
	Omsætningsaktiver	1.376.966	1.496.158
	Aktiver	2.661.484	2.892.340
	Passiver		
6	Op-/nedskrivning, ejendomme	184.310	277.209
6	Op-/nedskrivning, værdipapirer	-7.659	-4.108
6	Op-/nedskrivning, kapitalinteresser	196.288	186.413
	Overført resultat, primo	1.702.774	1.802.501
	Årets resultat, ifølge resultatopgørelse	99.727	71.937
	Overført resultat	1.802.501	1.874.438
7	Egenkapital	2.175.440	2.333.952
8	Hensættelser	53.123	80.188
	Langfristet gæld	237.263	225.709
	Kortfristet gæld	195.659	252.491
	Gæld	432.922	478.200
	Passiver	2.661.484	2.892.340
	Forpligtelser		
	Garantiforpligtelse LC	12.305	12.205
9	Pantsætning og forpligtelser		
10	Beregning af eventuel udlodning		

Noter **Særlig Fond**

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

Realiserede kursgevinster/-tab	18.680
Urealiserede kursgevinster/-tab	74.110
Kursgevinster/-tab i alt	92.791

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

Regulering af selskabsskat 2020	314
Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud	18.601
Skat i alt	18.915

3 **Bevillinger**

	Bevillinger tidl. År	Bevillinger 2021	Forbrug	Frigivet/ overført	I alt
3.1. Centrale og lokale aktiviteter i forbindelse med implementeringen af A20:					
Bevilling (HST-møde 15-16/9-2020)	21.790			21.790	21.790
Forbrug			663		663
Restsaldo 31/12-2021					21.127
3.2. Juridisk vurdering af spørgsmål vedrørende Lov 409 og sagsøgning 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			1.269		1.269
Restsaldo 31/12-2021					13.731
3.3. Investeringsplan for Sinatur 2021-2026, 1. fase:					
Bevilling (HST-møde 14-15/9-2021)		51.700			51.700
Aconto udbetaling			0		0
Restsaldo 31/12-2021					51.700
Bevillinger pr. 31/12-2021	36.790	51.700	1.932	0	86.558

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

	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner	Kunst	Driftsmateriel og inventar	Kapital- interesser	Anlægs- aktiver u/ udførelse	Anlægs- aktiver i alt
Anskaffelsessum, primo	607.660	13.746	65	0	226.991	5.730	854.192
Tilgang i årets løb	6.095	0	0	0	-23	-3.678	2.394
Afgang i årets løb	0	0	0	0	0	0	0 a)
Anskaffelsessum, ultimo	613.755	13.746	65	0	226.967	2.052	856.586
Opskrivninger, primo	239.341	0	0	0	364.288	0	603.629
Årets opskrivninger	119.964	0	0	0	-5.862	0	114.102 a)
Opskrivninger, ultimo	359.305	0	0	0	358.426	0	717.731
Af-/nedskrivninger, primo	0	-5.304	0	0	-168.000	0	-173.303
Årets af-/nedskrivninger	0	-816	-2	0	-4.013	0	-4.831 a)
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	-6.119	-2	0	-172.013	0	-178.134
Anlægsaktiver ultimo	973.061	7.627	63	0	413.380	2.052	1.396.183

Inventarbeholdningerne incl. kunst er fuld- og nyværdiforsikret for

7.713

5 **Kapitalinteresser**

Sinatur, inkl. A/S Hotel Frederiksdal	37.404
FS Design ApS	38.881
Lærernes Pension Forsikringsaktieselskab	259.918
Lån og Spar Bank A/S	77.177
Kapitalinteresser 31/12-2021	413.380

Noter **Særlig Fond**

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 1/1-2021	184.310	-7.659	196.288	372.939
Årets reguleringer	119.964	3.551	-9.875	113.640 a)
Udskudt skat	-27.065	0	0	-27.065
Saldo 31/12-2021	277.209	-4.108	186.413	459.514

1) I saldo pr. 1/1 for Ejendomme inkl. tekniske anlæg og maskiner er indeholdt akkumuleret udskudt skat for -55.031

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

Obligationer er ikke medtaget i anlægsaktiver, men i omsætningsaktiver

7 **Egenkapitalens udvikling fra 1/1-2021 til 31/12-2021**

Særlig Fonds egenkapital pr. 1/1-2021	2.175.440
Resultat pr. 31/12-2021	71.937
Ændring i ejendomsværdi	92.899
Kursregulering af obligationer til max. kurs 100	3.551
Kapitalinteresser inkl. kapitalandel Sinatur	-9.875
Egenkapital pr. 31/12-2021	2.333.952

8 **Hensættelser**

Udskudt skat	80.188
Hensættelser pr. 31/12-2021	80.188

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	142.551
Ejendomme	92.899
Urealiserede kursreguleringer af obligationer til kurs 100 og kapitalinteresser	-6.324
Særlig Fonds afkast	229.126

Resultatet svarer til et positivt afkast i Særlig Fond på 10,5 % 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 2021 ikke mulighed for at overføre midler til kredsens særlige fonde:

Primo formue 2021	2.175.440
Ultimo formue 2021	2.333.952
Stigning inkl. urealiseret kursregulering	158.512

Årets urealiseret kursregulering:

Ejendomme	92.899	
Kapitalinteresser	-9.875	
Værdipapirregulering (konvertible obligationer til kurs 100)	3.551	
Urealiseret kursreg. på obl., ført over driften	-22.740	
Urealiseret kursreg. på aktier, ført over driften	94.502	
Urealiseret kursregulering på værdipapirer, ført over driften	71.762	158.337
Årets realiserede formuetilvækst		175

Realsikring af Særlig Fonds formue:

Særlig Fonds primo formue 2021	2.175.440
Stigning i nettoprisindekset på 1,44% fra 2020 til 2021	31.407

Overskud til evt. udlodning til kredsens særlige fonde:

Realiseret tilvækst	175
Værdisikring	-31.407
Årets formuevækst inkl. realsikring (da beløbet er negativ foretages ingen udlodning)	-31.232

Sinatur Konferencehoteller

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget
	01-01-2020	01-01-2021	dato (2)	inkl.
	31-12-2020	31-12-2021	i % af (6)	bevillinger
	(1)	(2)	(5)	(6)
Sinatur Konferencehoteller				
Bruttoomsætning	103.388	130.951	100,0	130.898
Rabatter	136	326	-	0
Nettoomsætning	103.252	130.626	99,8	130.898
Variable omkostninger	18.996	23.803	100,4	23.718
Dækningsbidrag	84.256	106.823	99,7	107.180
Kapacitetsomkostninger	91.636	92.349	81,4	113.439
Resultat før afskrivninger, renter og skat	-7.380	14.474	-231,3	-6.259
Afskrivninger	7.170	8.428	132,8	6.348
Resultat før renter og skat	-14.550	6.047	-48,0	-12.607
Renter	236	121	12,7	170
Kursreguleringer	-55	-737	-	0
Skat	-11.392	-5.158	69,6	-7.411
Periodens resultat	-2.977	10.589	-210,7	-5.026
Investeret kapital				
Hovedkassen	138.245	138.245		
Særlig Fond	308.897	308.874		
Investeret kapital i alt	447.142	447.119		
Egenkapital	98.318	65.327		
Balancesum	397.576	349.686		
Overskudsgrad, pct.	-2,9%	8,1%		
Egenkapitalandel, pct.	24,7%	18,7%		
Egenkapitalens forrentning, pct.	-3,0%	16,2%		
Afkast af investeret kapital, pct.	-3,3%	1,4%		

Regnskab **Understøttelseskassen**

Note	Driftsresultat 01-01-2020 31-12-2020 (1)	Driftsresultat 01-01-2021 31-12-2021 (2)	År til dato (2) i % af (6) (5)	Budget inkl. bevillinger (6)
Indtægter				
Medlemsbidrag fra hovedkassen	1.434	1.423	100,0	1.423
Støtte fra Særlig Fond	-1	1	-	0
Tilskud fra Særlig Fond, donationer mv.	30	0	-	0
Indtægter	1.464	1.424	100,1	1.423
Udgifter				
Støtte til lærere	447	903	150,5	600
Støtte til pensionerede lærere	0	0	0,0	30
Støtte til lærerbørn	412	124	20,7	600
Konfliktstøtte	-1	1	-	0
Pensionistrabat feriehuse	42	53	98,2	54
Administrationsaftale hovedkassen	15	20	111,6	18
Andre udgifter	36	15	43,4	35
Udgifter	951	1.117	83,6	1.337
Resultat før renter	513	308	356,6	86
Renter	-4	-14	124,6	-11
Resultat før skat	509	294	390,5	75
Skat	-8	-11	235,3	-5
Årets resultat	517	305	381,4	80

Note	Status	31-12-2020	31-12-2021
Aktiver			
	Tilgodehavender	2.039	2.344
	Aktiver	2.039	2.344
Passiver			
	Overført resultat, primo	1.507	2.024
	Årets resultat	517	305
	Overført resultat	2.024	2.329
	Egenkapital	2.024	2.329
	Gæld	15	15
	Passiver	2.039	2.344

Regnskab **Medlemslån**

Note	Driftsresultat	Driftsresultat	År til	Budget	
	01-01-2020 31-12-2020	01-01-2021 31-12-2021	dato (2) i % af (6)	inkl. bevillinger	
	(1)	(2)	(5)	(6)	
Indtægter					
	Renteindtægter fra lån	11.631	8.930	77,6	11.504
	Renter af udlån	4.037	911	78,8	1.156
	Nettoindtægter fra lån	7.593	8.019	77,5	10.347
Udgifter					
	Administrationsaftale hovedkassen	979	1.006	99,0	1.016
	Tab og hensat til tab på låntagere	446	147	18,4	800
	Diverse omkostninger	1.916	3.314	224,6	1.475
	Udgifter	3.342	4.466	135,7	3.291
	Resultat før renter	4.252	3.553	50,4	7.056
	Nettorenter	-187	-636	97,3	-654
	Resultat før skat	4.065	2.917	45,6	6.403
1	Skat	1.445	247	16,7	1.484
	Årets resultat	2.621	2.670	54,3	4.919

Note	Status	31-12-2020	31-12-2021
Aktiver			
Omsætningsaktiver			
2	Tilgodehavender		
	Medlemslån	235.055	181.714
	Hensat til tab på debitorer	-2.043	-3.439
	Mellemregning Danmarks Lærerforening	103.604	108.518
	Tilgodehavender	336.616	286.793
	Aktiver	336.616	286.793
Passiver			
	Overført resultat, primo	97.944	100.565
	Årets resultat	2.621	2.670
	Overført resultat	100.565	103.235
	Egenkapital	100.565	103.235
	Gæld	236.051	183.558
	Passiver	336.616	286.793

Note		31-12-2020	31-12-2021
1	Skat kan specificeres således i t.kr.		
	Regulering af selskabsskat 2020		-229
	Skat af årets resultat efter modregning af fremført skattemæssigt underskud		476
	Skat i alt		247
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. Mellemregningen med Særlig Fond forrentes med 5,5 %, mens øvrige mellemregninger 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 2021 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 enkeltprisen er under beløbsgrænsen på 30.700 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 2021. 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 2021. Regulering af kapitalinteresser foretages direkte på egenkapitalen.

Værdipapirer:

Børsnoterede obligationer, der er konvertible, er pr. 31. december 2021 opført til kurs pari eller børskurs, hvor denne er lavere. Øvrige børsnoterede obligationer er opført til kursværdi pr. 31. december 2021. Børsnoterede aktier er opført til kursværdi pr. 31. december 2021. 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 2021, dog højst kurs 100.

PENNEO

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

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

Peter Skotner

Underskriver

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

IP: 185.193.xxx.xxx

2022-05-06 10:35:25 UTC



Gordon Ørskov Madsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-127397709992

IP: 62.198.xxx.xxx

2022-05-08 09:35:22 UTC



Palle Mørch

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-318723816819

IP: 83.89.xxx.xxx

2022-05-08 09:36:48 UTC



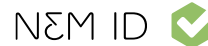
Thomas Steen Rasmussen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-579815666287

IP: 176.20.xxx.xxx

2022-05-08 09:48:12 UTC



Merete Knuhtsen

Intern revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-579635169040

IP: 212.97.xxx.xxx

2022-05-08 11:10:53 UTC



Penneo dokumentnøgle: LGJ4A-NQXMQ-2ZBIK-0J3C0-OLLDY-OPYG5

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>