

# HK/DANMARK

## ÅRSRAPPORT FOR 2006

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b>Side</b>
Indholdsfortegnelse	1
Forbundsledelsens påtegning	2
Erklæring kongresvalgte revisorer	2
Revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse opdelt på forbund og sektorer	5
Balance opdelt på forbund og sektorer	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 11
Resultatopgørelse for 2006	12
Aktiver pr. 31/12 2006	13
Passiver pr. 31/12-2006	14
Noter til regnskabet	15 - 22
Pengestrømsanalyse	23

CVR-nr. 31 42 95 28

## Ledespåtegning

Hovedbestyrelse og daglig ledelse har dags dato godkendt årsrapporten for 2006. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til kongressens godkendelse.

København, den 6. juni 2007

**John Dahl**  
Forbundsformand

**Mette Kindberg**  
Næstformand

**Karin Bancsi**  
Næstformand

## Erklæring kongresvalgte revisorer

Regnskabet for HK/Danmark indeholder udover forbundsregnskaberne tillige sektorregnskaberne. De enkelte forbundssektorer har valgt egne kritiske revisorer.

Vi har i overensstemmelse med forbundets love foretaget stikprøvevis kritisk gennemgang af bilagsmaterialet og administrative rutiner for forbundsandelen.

Endvidere har vi gennemgået og drøftet regnskabet for 2006 med Revisionsinstituttet A/S. Vi har ingen bemærkninger til gennemgangen.

Derimod har vi ikke foretaget revision af årsregnskabet i henhold til lov om fonde og visse foreninger. Denne revision er alene foretaget af Revisionsinstituttet A/S, jf. deres revisionspåtegning.

København, den 6. juni 2007

**Ervin Gam**  
Kongresvalgt revisor

**Dorthe Strømsted**  
Kongresvalgt revisor

## Revisionspåtegning afgivet af forbundets uafhængige revisor

### Til hovedbestyrelsen i HK/Danmark

Vi har revideret årsrapporten for HK/Danmark for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2006, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

### Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for forbundets udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af forbundets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2006 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 7. juni 2007

### Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Lars Clemmen Christensen  
Statsautoriseret revisor

Ole Hyldig  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Forbundets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle og forbedre medlemmernes løn- og arbejdsvilkår samt at varetage administrationen af HK/Danmarks arbejdsløshedskasse.

### Udvikling i regnskabsåret

Forbundets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end i 2005 og anses for tilfredsstillende.

Årsregnskabet udviser et underskud før finansielle poster på kr. 4,7 mio. Efter tillæg af finansielle poster udgør årets resultat et overskud på kr. 62,5 mio.

Forbundets placerbare midler (likvider og værdipapirer) faldt i 2006 fra kr. 907,6 mio. til kr. 877,2 mio.

### Betydningfulde hændelser efter årets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke forbundets økonomiske stilling.

### Usædvanlige forhold samt usikkerhed ved indregning / måling

Der har ikke været væsentlige usædvanlige forhold eller usikkerheder, der har påvirket indregning eller måling i årsregnskabet.

### Koncernforhold

Den af forbundet benyttede ejendom Weidekampsgade 8 ejes af det 100% ejede datterselskab HK/Huset A/S. Årsrapporten for HK/Huset A/S er konsolideret i regnskabet.

### Hoved- og nøgletal (i mio. kr.)

	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>	<u>2003</u>
Kontingent	576,1	602,9	633,9	628,0
Administration a-kasse	134,2	152,0	168,6	172,2
Resultat ordinær drift	-4,7	12,6	-0,6	-1,8
Resultat	62,5	55,9	33,4	3,6
Egenkapital	955,0	892,4	836,6	814,2

### Resultat og balance fordelt på forbundet (fællesskabet) og sektorerne:

Årsrapporterne fremlægges på HK Danmarks kongres hvert 4. år til godkendelse.

HK/Danmark består af sektorerne HK/Privat, HK/Handel, HK/Kommunal og HK/Stat. Alle medlemmer i HK Danmark er tilknyttet en af disse sektorer. Hver sektor laver et årsregnskab for deres aktiviteter og deres formueforhold, som godkendes af deres respektive sektorbestyrelser.

Til brug for behandlingen på kongressen vises denne segmentfordeling:

### Resultatopgørelse 2006 opdelt

	Forbund	Sektorer	I alt
<b>Indtægter</b>			
Kontingent	373.654	202.483	576.137
Administration a-kasse	134.201	0	134.201
Refusion FIU- og akutfond	42.125	8.578	50.703
Andre indtægter	3.672	4.956	8.628
	<b>553.652</b>	<b>216.017</b>	<b>769.669</b>
<b>Udgifter</b>			
Personaleomkostninger	155.354	116.088	271.442
Administrative omkostninger	134.515	6.829	141.344
Lokaleomkostninger	20.385	0	20.385
Agitation, møder m.v.	84.911	53.827	138.738
Oplysnings- og uddannelsesvirksomhed	48.481	0	48.481
Medlemsblade/medievirksomhed	17.042	15.137	32.179
Kontingenter	65.322	12.028	77.350
Diverse	28.312	248	28.560
	<b>554.322</b>	<b>204.157</b>	<b>758.479</b>
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>-670</b>	<b>11.860</b>	<b>11.190</b>
Afskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.	15.830	105	15.935
<b>RESULTAT ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-16.500</b>	<b>11.755</b>	<b>-4.745</b>
Financielle poster	62.743	4.533	67.276
<b>RESULTAT FØR FORENINGSSKAT</b>	<b>46.243</b>	<b>16.288</b>	<b>62.531</b>
Foreningsskat	0	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>46.243</b>	<b>16.288</b>	<b>62.531</b>

**Balance 31/12-2006 opdelt****Immaterielle anlægsaktiver**

Ombygning lejede lokaler

Udvikling IT-systemer

**Materielle anlægsaktiver**

Ejendomme

Maskiner og inventar m.v.

**Financielle anlægsaktiver**

Aktier i associerede selskaber

Aktier

Ansvarlig lånekapital

**Anlægsaktiver i alt****Omsætningsaktiver**

Varelagre

Andre tilgodehavender

Nordisk Investeringsdepot

Aktier

Obligationer

Likvide midler

**AKTIVER I ALT****Egenkapital****Hensættelser**

Fratrædelsesgodtgørelser m.v.

Grafiske faggrupper

**Langfristet gæld**

Prioritetsgæld

**Kortfristet gæld**

Afdrag prioritetsgæld næste år

Kreditorer

Mellemværende med a-kassen

Anden gæld

**Gæld i alt****PASSIVER I ALT**

	Forbund	Sektorer	I alt
	696	0	696
	83.209	0	83.209
	83.905	0	83.905
	424.267	3.340	427.607
	22.636	159	22.795
	446.903	3.499	450.402
	226.373	0	226.373
	135.452	0	135.452
	10.000	200	10.200
	371.825	200	372.025
	<b>902.633</b>	<b>3.699</b>	<b>906.332</b>
	764	0	764
	27.898	16.817	44.715
	122.716	0	122.716
	79.791	9.427	89.218
	435.892	108.633	544.525
	51.276	56.762	108.038
	718.337	191.639	909.976
	<b>1.620.970</b>	<b>195.338</b>	<b>1.816.308</b>
	<b>772.592</b>	<b>182.358</b>	<b>954.950</b>
	39.196	0	39.196
	22.353	0	22.353
	<b>61.549</b>	<b>0</b>	<b>61.549</b>
	399.202	0	399.202
	399.202	0	399.202
	5.843	0	5.843
	39.275	1.010	40.285
	154.126	0	154.126
	188.383	11.970	200.353
	387.627	12.980	400.607
	<b>786.829</b>	<b>12.980</b>	<b>799.809</b>
	<b>1.620.970</b>	<b>195.338</b>	<b>1.816.308</b>

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Forbundet skal i følge årsregnskabsloven følge bestemmelser for en klasse A-virksomhed. Som følge af kravet om at aflægge årsrapporten efter god regnskabsskik har ledelsen valgt at tilpasse årsrapporten efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder vedrørende indregning og måling.

Årsrapporten omfatter en konsolidering af HK/Danmark og HK/Huset A/S, der er et 100% ejet datterselskab. Som følge af datterselskabets størrelse, er årsrapporten aflagt som et koncernregnskab og der er således ikke udarbejdet et moderselskabsregnskab for HK/Danmark.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2005. Der er foretaget enkelte tilpasninger af regnskabsopstillingen, og de anførte sammenligningstal for 2005 er korrigeret i overensstemmelse hermed. Der anvendes følgende regnskabspraksis:

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå forbundet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil fragå forbundet og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregningen og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Administration af A-kassen**

Mellem forbundet og den tilknyttede arbejdsløshedskasse er indgået aftale om, at forbundet varetager den samlede administration. Arbejdsløshedskassen refunderer forbundet de hermed forbundne udgifter i henhold til indgået administrationsaftale.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, Nordisk Investeringsdepot samt gæld. Herudover indregnes værdiregulering af aktier i associerede selskaber til indre værdi i finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Skat**

I resultatopgørelsen indregnes årets aktuelle skat af den skattepligtige indkomst.

Den udskudte skatteforpligtigelse er ikke afsat i regnskabet men oplyst i en note, da forpligtelsen ikke forventes at medføre en skattebetaling for forbundet.

## **BALANCE**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udvikling nye IT-systemer**

Udvikling af nye IT-systemer måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der indregnes ikke indirekte produktions-omkostninger (IPO).

Afskrivning påbegyndes ved ibrugtagning

Udvikling af nye IT-systemer afskrives over 3 - 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra forbundets erfaringer med de hidtil benyttede IT-systemer.

### **Materielle anlægsaktiver**

#### **Ejendomme**

Grunde og bygninger samt installationer i disse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor ejendommen tages i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

HK-skolen afskrives over 20 - 50 år og forbundets domicilejendom afskrives over 100 år.

## Øvrige materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Øvrige materielle anlægsaktiver afskrives således:

Installationer anskaffet i HK`s ejertid	10 år
Inventar nyt forbundshus	10 år
Biler	7 år
Inventar og maskiner i øvrigt	5 år
IT-udstyr	3 år

Aktiver med en kostpris under kr. 25.000 indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen.

## Finansielle anlægsaktiver

### Associerede selskaber

Aktier i selskaber, hvor forbundet ejer mere end 20 % af aktierne, indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af indre værdi i henhold til det seneste aflagte regnskab, dog maksimalt til anskaffelsesværdi eller til pari i selskaber med vedtægtsmæssig bestemmelser herom, eller med begrænsninger i omsætningen af papiret til denne værdi.

Årets værdiregulering indregnes under værdiregulering til indre værdi - associerede selskaber under egenkapitalen.

### Aktier

Omfatter unoterede aktier og andele anskaffet som led i forbundets faglige virksomhed.

Aktierne er målt til indre værdi ifølge det senest aflagte regnskab, dog maksimalt til pari i selskaber med vedtægtsmæssig bestemmelser herom, eller med begrænsninger i omsætningen af papiret til denne værdi.

Værdiregulering af aktier og andele foretages under finansielle poster.

### Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital er værdiansat til nominel værdi, såfremt forrentningen forventes at overstige den årlige inflationsrate.

### Omsætningsaktiver

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning efter individuel vurdering til nettorealiseringsværdien.

## Værdipapirer

Nordisk Investeringsdepot, aktier og obligationer omfatter børsnoterede værdipapirer anskaffet som led i forbundets løbende formuepleje. Værdipapirerne måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes under finansielle poster i resultatopgørelsen.

## Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser omfatter forventede omkostninger til overenskomstmæssig fratrædelsesgodtgørelse til ansatte, samt aktuel vedtægtsmæssig fratrædelsesgodtgørelse overfor kongresvalgte tillidsrepræsentanter.

Herudover er hensat forventede omkostninger til forpligtigelse til betaling af alders- og enkehjælp m.v. til grafiske medlemmer. Indtægter og udgifter, der vedrører forpligtigelsen, føres direkte på hensættelsen, idet beløbene ikke vedrører HK/Danmarks drift. Ind- og udbetalinger vedrørende forpligtelsen er specificeret i note til regnskabet.

## Langfristet gæld

Langfristede gældsforpligtigelser optaget i 2003 eller senere indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de langfristede gældsforpligtigelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes liniært i resultatopgørelsen over låneperioden.

Langfristede gældsforpligtigelser optaget før 2003 er indregnet til nominel værdi jf. overgangsbestemmelserne i årsregnskabsloven.

## Kortfristet gæld

Andre gældsforpligtigelser omfatter gæld til leverandører, afdelinger, offentlige myndigheder m.v. måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser forbundets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt foreningsskat.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

**Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med optagelse af og afdrag på rentebærende gæld.

**Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

**Note RESULTATOPGØRELSE FOR 2006**  
( i 1000-kr.)

		<b>2005</b>
<b>Indtægter</b>		
Kontingent	576.137	602.928
<b>1</b> Administration a-kasse	134.201	151.974
Refusion FIU- og akutfond	50.703	52.940
Andre indtægter	8.628	9.821
	769.669	817.663
<b>Udgifter</b>		
Personaleomkostninger	271.442	266.192
Administrative omkostninger	141.344	135.435
Lokaleomkostninger	20.385	19.256
Agitation, møder m.v.	138.738	156.537
Oplysnings- og uddannelsesvirksomhed	48.481	55.117
Medlemsblade/medievirksomhed	32.179	35.585
Kontingenter	77.350	81.105
<b>2</b> Diverse	28.560	37.099
	758.479	786.326
<b>RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER</b>	<b>11.190</b>	<b>31.337</b>
<b>3</b> Afskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.	15.935	18.733
<b>RESULTAT ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-4.745</b>	<b>12.604</b>
<b>4</b> Finansielle poster	67.276	43.264
<b>RESULTAT FØR FORENINGSSKAT</b>	<b>62.531</b>	<b>55.868</b>
<b>5</b> Foreningsskat	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>62.531</b>	<b>55.868</b>
<b>Overskudsdisponering:</b>		
Til formuen	52.366	58.789
Til værdiregulering associerede selskaber	10.165	-2.921
	<b>62.531</b>	<b>55.868</b>

Note **BALANCE PR. 31/12 2006**  
(i 1000-kr.)

		<b>2005</b>
<b>AKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
6	Ombygning lejede lokaler	882
7	Udvikling IT-systemer	67.361
		<u>68.243</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
8	Ejendomme	421.660
9	Maskiner og inventar m.v.	20.105
		<u>441.765</u>
<b>Financielle anlægsaktiver</b>		
10	Aktier i associerede selskaber	128.507
11	Aktier i øvrigt	192.010
12	Ansvarlig lånekapital	10.200
		<u>330.717</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>840.725</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varelagre	560
13	Andre tilgodehavender	40.705
14	Nordisk Investeringsdepot	112.856
15	Investeringsbeviser og aktier	79.650
16	Obligationer	531.338
	Likvide midler	104.616
		<u>869.725</u>
		<b>1.710.450</b>
		<u>1.816.308</u>

Note **BALANCE PR. 31/12 2006**  
(i 1000-kr.)

		<b>2005</b>
<b>PASSIVER</b>		
<b>17</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>954.950</b>
	<b>Hensættelser</b>	
	Fratrædelsesgodtgørelser m.v.	39.196
<b>18</b>	Grafiske faggrupper (alders- og enkehjælp m.v.)	22.353
		<u>61.549</u>
	<b>Langfristet gæld</b>	
<b>19</b>	Prioritetsgæld	399.202
		<u>399.202</u>
	<b>Kortfristet gæld</b>	
	Afdrag prioritetsgæld næste år	5.843
	Kreditorer	40.285
	Mellemværende med a-kassen	154.126
<b>20</b>	Anden gæld	200.353
		<u>400.607</u>
	<b>Gæld i alt</b>	<b>799.809</b>
		<u>1.816.308</u>
<b>21</b>	Medarbejderforhold	
<b>22</b>	Sikkerhedsstillelser	
<b>23</b>	Eventualforpligtelser	
		<b>892.419</b>
		<b>30.437</b>
		<b>30.475</b>
		<b>60.912</b>
		<b>390.174</b>
		<b>390.174</b>
		<b>4.097</b>
		<b>27.665</b>
		<b>157.805</b>
		<b>177.378</b>
		<b>366.945</b>
		<b>757.119</b>
		<b>1.710.450</b>

## NOTER

**1. Administration a-kasse****Administrationsaftale**

Aconto honorar indeværende år	444.895	475.022
Regulering	-2.665	4.523
	<u>442.230</u>	<u>479.545</u>

**Udbetalt til afdelinger**

Tilskud pr. medlem	-216.725	-228.069
Tilskud pr. ledig	-44.628	-51.675
Kontortilskud	-46.676	-47.827
	<u>-308.029</u>	<u>-327.571</u>

**134.201****151.974****2. Diverse**

Dimittender	6.893	10.664
Kongresudgifter	105	11.682
Strukturændringer	12.098	5.686
Strategiprojekt	5.579	0
Forsikringsordninger	2.797	-1.328
Legater - Indskud og udbetalinger	0	8.147
Diverse	1.088	2.248
	<u>28.560</u>	<u>37.099</u>

**3. Afskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.**

Ombygning lejede lokaler	Note 6	249	246
Udvikling IT-systemer	Note 7	7.560	9.225
Ejendomme	Note 8	2.595	2.387
Maskiner og inventar m.v.	Note 9	5.531	6.875
		<u>15.935</u>	<u>18.733</u>

**4. Finansielle poster**

Realiserede indtægter	44.086	33.482
Realiserede udgifter	-27.958	-25.296
Urealiserede værdireguleringer: Omsætningsaktiver	14.215	27.441
Urealiserede værdireguleringer: Aktier ass. Selskaber	10.165	-2.921
Urealiserede værdireguleringer: Anlægsaktiver	26.768	10.558
	<u>67.276</u>	<u>43.264</u>

## NOTER

**5. Foreningsskat**

Hensat skat

0	0
<b>0</b>	<b>0</b>

Udskudt skat udgør kr. 2,7 mio (2005: kr. 1,5 mio).

**6. Ombygning lejede lokaler****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

1.229 504

Årets tilgang

63 725

1.292 1.229

**Afskrivning**

Afskrivning primo

-347 -101

Årets afskrivning

-249 -246

-596 -347

**696 882****7. Udvikling IT-systemer****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

98.326 78.767

Årets tilgang

23.408 19.559

121.734 98.326

**Afskrivning**

Afskrivning primo

-30.965 -21.740

Årets afskrivning

-7.560 -9.225

-38.525 -30.965

**83.209 67.361**

## NOTER

**8. Ejendomme****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

456.320

455.924

Årets tilgang/afgang

8.542

396

464.862456.320**Af- og nedskrivning**

Af- og nedskrivning primo

-34.660

-32.273

Årets afskrivning

-2.595-2.387-37.255-34.660**427.607****421.660**

Kontante ejendomsvurderinger i alt kr. 425,4 mio.

**9. Maskiner og inventar m.v.****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum ultimo forrige år

47.179

42.641

Årets tilgang

8.304

4.765

Årets afgang

-282-22755.20147.179**Afskrivning**

Afskrivning ultimo forrige år

-27.074

-20.266

Afskrivning på afgang

199

67

Årets afskrivning

-5.531-6.875-32.406-27.074**22.795****20.105**

## NOTER

**10. Aktier i associerede selskaber****Selskaber, hvor HK ejer mere end 20% (associerede selskaber)**

	HK's ejerandel	Selskabets egenkapital
Funktionærpension	50,0%	95.508
Concordia	41,8%	3.643
Kommunernes Pensionsforsikr.	28,1%	4.842.526
AKF Holding	29,9%	185.950
Fagbevægelsens Erhvervsinvestering	24,8%	121.300

**Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo	110.560	139.620
Årets tilgang	0	387
Overført fra aktier i øvrigt	31.585	0
Årets afgang	0	-29.447
	<u>142.145</u>	<u>110.560</u>

**Værdiregulering**

Værdiregulering primo	17.947	20.868
Overført fra aktier i øvrigt	56.116	-1.822
Årets værdiregulering	10.165	-1.099
	<u>84.228</u>	<u>17.947</u>

**226.373****128.507****11. Aktier i øvrigt****Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo	124.579	122.790
Overført fra aktier i øvrigt	-31.585	0
Årets tilgang/afgang	4.110	1.789
	<u>97.104</u>	<u>124.579</u>

**Værdiregulering**

Værdiregulering primo	67.431	56.873
Overført fra aktier i øvrigt	-56.116	0
Årets værdiregulering	27.033	10.558
	<u>38.348</u>	<u>67.431</u>

**135.452****192.010****2005**

## NOTER

**12. Ansvarlig lånekapital****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo	10.200	10.200
Årets tilgang	0	0
	<b>10.200</b>	<b>10.200</b>

**13. Andre tilgodehavender**

Tilgodehavende kontingent	639	766
Periodiserede renter	9.479	5.679
Andre tilgodehavender	34.597	34.260
	<b>44.715</b>	<b>40.705</b>

**14. Nordisk Investeringsdepot****Anskaffelsessum**

Oprindeligt indskud	50.000	50.000
---------------------	--------	--------

**Værdiregulering**

Værdiregulering primo	62.856	41.595
Årets udlodning	-4.363	0
Årets værdiregulering	14.223	21.261
	<b>72.716</b>	<b>62.856</b>
	<b>122.716</b>	<b>112.856</b>

**15. Investeringsbeviser og aktier****Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo	85.215	45.117
Årets tilgang/afgang	1.765	40.098
	<b>86.980</b>	<b>85.215</b>

**Værdiregulering**

Værdiregulering primo	-5.565	-15.672
Årets værdiregulering	7.803	10.107
	<b>2.238</b>	<b>-5.565</b>
	<b>89.218</b>	<b>79.650</b>

## NOTER

**16. Obligationer****Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo

530.726

495.514

Årets tilgang/afgang

16.635

35.212

547.361530.726**Værdiregulering**

Værdiregulering primo

612

4.856

Årets værdiregulering

-3.448-4.244-2.836612**544.525****531.338****17. Egenkapital****Formue**

Formue primo

875.030

816.241

Årets resultat

52.366

58.789

927.396875.030**Værdiregulering til indre værdi - associerede selskaber**

Værdiregulering primo

17.389

20.310

Årets værdiregulering

10.165-2.92127.55417.389**954.950****892.419**

## NOTER

**18. Grafiske faggrupper (alders- og enkehjælp m.v.)**

		<b>2005</b>
<b>Hensat primo</b>	<u>30.475</u>	<b>40.442</b>
<b>Årets hensættelse</b>		
Særskilt faggruppekontingent	0	9
Financielle indtægter	1.206	2.853
Andre indtægter	<u>67</u>	<u>154</u>
	<u>1.273</u>	<u>3.016</u>
<b>Ydelser</b>		
Aldershjælp	-9.368	-12.074
Gruppeliv	0	-559
Diverse	<u>-27</u>	<u>-350</u>
	<u>-9.395</u>	<u>-12.983</u>
	<b>22.353</b>	<b>30.475</b>

**19. Prioritetsgæld**

Restgælden på forbundets prioritetsgæld efter 5 år udgør 213,9 mio kr.

**20. Anden gæld**

Feriepengeforpligtelse	30.298	29.620
Forudbetalt kontingent	3.564	2.911
Indskud Uddannelsesfond/Almenvelgørende fond	0	7.994
løvrigt	<u>166.491</u>	<u>136.853</u>
	<b>200.353</b>	<b>177.378</b>

## NOTER

**21. Medarbejderforhold**

	HK skolen	Øvrig virksomhed	I alt	2005
Lønninger kongresvalgte		10.736	10.736	9.186
Lønninger og gager i øvrigt	14.832	265.151	279.983	263.167
Andre personaleudgifter	1.799	4.269	6.068	14.283
	16.631	280.156	296.787	286.636
Refusion	-494	-8.714	-9.208	-5.688
	16.137	271.442	287.579	280.948

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer *)	42	437	<b>479</b>	<b>483</b>
--	----	-----	------------	------------

HK-skolen indgår i oplysningsvirksomhed og øvrig virksomhed i personaleomkostninger.

\*) Antal personer inkluderer løst ansatte undervisere, mens løn og honorarer til denne personalegruppe ikke er medregnet i lønsummen.

**22. Sikkerhedsstillelser i værdipapirer**

Dansk Folkeferie		7.488	9.342
Administrationsaftale A-kassen		137.237	141.182
HK-Huset A/S - Eurolån		140.173	165.000
IT-lån (Modulus) - disponeret 60.842		135.000	135.000
		419.898	450.524

**23. Eventualforpligtelser**

Kautions- og garantiforpligtelser ansatte		1.600	1.500
Momsreguleringsforpligtelse HK-Huset A/S		33.132	40.622
Pensionsforpligtelse tidligere landsforeningsformand		150	150
Leasingforpligtelse PC'er til tillidsrepræsentanter		2.767	0
Leasingforpligtelser 2007-2008		3.814	8.695
Kontraktmæssig forpligtelse EDB-ydelser 2007-2008		43.550	72.000

**PENGESTRØMSANALYSE 2006**

		<b>2005</b>
<b>LIKVIDER PR. 1/1-2006</b>	<b>104.616</b>	<b>116.935</b>
<b>Pengestrømme fra driftsaktiviteter:</b>		
Årets resultat	62.531	55.868
Urealiseret kursregulering	-55.776	-34.760
Hensættelser	8.759	7.897
Afskrivninger	15.936	18.733
	31.450	47.738
<b>Ændringer i:</b>		
Tilgodehavender og beholdninger	-18.251	-67.389
Hensættelse faggrupper	-8.122	-9.966
Kortfristet gæld	33.662	18.259
	7.289	-59.096
<b>LIKVIDER EFTER PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER</b>	<b>143.355</b>	<b>105.577</b>
<b>Investeringer:</b>		
Køb/salg af immaterielle anlægsaktiver	-23.471	-20.680
Køb/salg af materielle anlægsaktiver	-16.764	-4.605
Køb/salg af finansielle anlægsaktiver	-4.110	27.274
	-44.345	1.989
<b>LIKVIDER EFTER PENGESTRØMME FRA INVESTERINGER</b>	<b>99.010</b>	<b>107.566</b>
<b>Financieringsaktivitet:</b>		
Ændring i langfristet gæld	9.028	-2.950
<b>LIKVIDER PR. 31/12-2006</b>	<b>108.038</b>	<b>104.616</b>