



HK Danmark

Årsrapport 2012

Cvr.nr. 31 42 95 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	2
Erklæring fra de kongresvalgte revisorer	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Anvendt regnskabspraksis.....	4
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance Aktiver pr. 31/12 2012	9
Balance Passiver pr. 31/12 2012	10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for HK/Danmark.

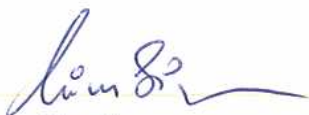
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til hovedbestyrelsens godkendelse.

København, den 8. maj 2013.

Daglig Ledelse



Kim Simonsen

Forbundsformand



Mette Kindberg

Næstformand

Erklæring fra de kongresvalgte 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 årsregnskabet for 2012 med Revisionsinstituttet Statsautoriseret Revisionsaktieselskab. 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 Statsautoriseret Revisionsaktieselskab, jf. deres revisionspåtegning.

København, den 3. maj 2013



Ervin Gam

Kongresvalgt revisor



Dorthe Strømsted

Kongresvalgt revisor

Den uafhængige revisors påtegning

Til hovedbestyrelsen i HK/Danmark

Vi har revideret årsregnskabet for HK/Danmark for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at 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.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for foreningens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. maj 2013

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Torben Aasberg
statsautoriseret revisor


Nils Jørgen Christiansen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for HK/Danmark er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse A virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2011.

Der er ikke aflagt koncernregnskab, da HK/Danmark ikke er omfattet af kravet til aflæggelse af koncernregnskab.

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 og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil til - eller fragå forbundet, og aktivets og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSE

Kontingent og administration

Indeholder indgået kontingent samt en administrationsandel fra de øvrige organisatoriske enheder i HK/Danmark.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Herudover indregnes værdiregulering af aktier, som er anskaffet som led i HK/Danmarks virke, i finansielle poster.

Skat

Skat af året resultat opgøres på baggrund af den forventede skattepligtige indkomst og ændringen i udskudt eller aktiveret skat.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Udvikling nye IT-systemer

Aktiverede omkostninger til udvikling af nye IT-systemer omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Der indregnes ikke indirekte produktionsomkostninger (IPO).

Aktiverede omkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, hvor denne vurderes lavere. Afskrivning påbegyndes og foretages fuldt ud lineært over en periode på 3 – 7 år, når projekterne er færdige og ibrugtaget. Afskrivningsperioderne er fastlagt ud fra forbundets erfaringer med de hidtil benyttede IT-systemer.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, installationer i disse samt tekniske anlæg, maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen frem til tidspunktet for ibrugtagning.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid, og der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Afskrivnings- periode
Ejendomme	50 år
Biler	7 år
Inventar og maskiner i øvrigt	10 år
It-udstyr	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under diverse omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i virksomheder, hvor forbundet udøver bestemmende indflydelse, indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi i henhold til det seneste aflagte årsregnskab.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med forbundets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, forbundet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underskudsbalance.

Årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen og overskudsdisponeres til værdiregulering til indre værdi - tilknyttede virksomheder under egenkapitalen.

Associerede virksomheder

Kapitalandele i virksomheder, hvor forbundet udøver betydelig indflydelse, indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi i henhold til det seneste aflagte årsregnskab, dog højest til kurs pari i virksomheder med vedtægtsmæssige bestemmelser.

Årets værdiregulering indregnes i resultatopgørelsen og overskudsdisponeres til værdiregulering til indre værdi - associerede virksomheder under egenkapitalen.

Kapitalandele

Omfatter unoterede kapitalandele og andelsbeviser anskaffet som led i forbundets faglige virksomhed.

Kapitalandele i virksomheder indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi i henhold til det seneste aflagte årsregnskab, dog højest til kurs pari i virksomheder med vedtægtsmæssige bestemmelser.

Værdiregulering af aktier og andele indregnes under finansielle poster i resultatopgørelsen.

Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital måles til dagsværdi, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi ved sædvanlig markedsrente. Der foretages nedskrivning efter individuel vurdering til nettorealiseringsværdien.

Værdiregulering af ansvarlig lånekapital indregnes under finansielle poster i resultatopgørelsen.

Udlån

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

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Investeringsforening (Nordisk Investeringsdepot), kapitalandele og obligationer omfatter børsnoterede værdipapirer anskaffet som led i forbundets løbende formuepleje. Værdipapirerne måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Værdireguleringer indregnes under finansielle poster i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

Udskudt skat udgør den skat, der senere skal betales af periodiserede renter samt af øvrige midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Beløbet indregnes ikke under hensættelser, men oplyses i en note, idet det ikke forventes, at forpligtelsen vil medføre en senere skattebetaling.

Langfristet gæld

Langfristede gældsforpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Kortfristet gæld

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

Resultatopgørelse for 2012

Note (i 1000-kr.)

	HK Danmark excl. sektorer	HK Danmark Total	2011
Indtægter			
1 Kontingent og administration	423.626	616.799	618.948
Refusion FIU- og akutfond	65.979	72.967	72.409
Andre indtægter	18.612	23.729	14.406
	<u>508.217</u>	<u>713.495</u>	<u>705.763</u>
Udgifter			
Personaleomkostninger	123.356	248.813	262.103
Administrative omkostninger	129.588	134.617	125.773
Lokaleomkostninger	40.628	40.628	41.204
Agitation, møder m.v.	66.235	97.378	118.362
Oplysnings- og uddannelsesvirksomhed	51.511	51.511	44.387
Medlemsblade/medievirksomhed	7.172	24.740	23.351
Kontingenter	44.137	63.370	64.126
2 Diverse	8.587	20.351	11.743
	<u>471.213</u>	<u>681.408</u>	<u>691.049</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	37.004	32.087	14.714
3 Af- og nedskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.	17.677	17.850	17.795
Resultat af ordinær drift	19.327	14.237	-3.081
4 Finansielle poster	150.237	161.662	33.714
Resultat før foreningsskat	169.563	175.900	30.633
Foreningsskat	2.008	4.500	-3.828
ÅRETS RESULTAT	<u>167.556</u>	<u>171.400</u>	<u>34.461</u>
Overskudsdisponering:			
Til formuen	48.772	52.616	35.164
Overført til reserve for opskrivning	118.784	118.784	-703
	<u>167.556</u>	<u>171.400</u>	<u>34.461</u>

Balance Aktiver pr. 31/12 2012

Note (i 1000-kr.)	HK Danmark excl. sektorer	HK Danmark Total	2011
AKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
5 Udvikling IT-systemer	46.217	46.217	42.608
	46.217	46.217	42.608
Materielle anlægsaktiver			
6 Grunde og bygninger	0	3.112	3.150
7 Maskiner og inventar m.v.	4.736	5.026	6.404
	4.736	8.138	9.554
Finansielle anlægsaktiver			
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	116.361	116.361	17.745
9 Kapitalandele i associerede selskaber	164.654	164.654	175.280
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	302.144	302.144	279.196
11 Ansvarlig lånekapital	77.000	77.000	77.000
Udlån	9.124	10.872	9.231
	669.283	671.031	558.452
Anlægsaktiver i alt	720.238	725.386	610.614
Omsætningsaktiver			
Varelagre	457	457	466
12 Andre tilgodehavender	22	295	15.914
Værdipapirer	440.569	609.548	557.151
Forudbetalte omkostninger	21.510	21.507	5.575
Likvide midler	7.810	52.986	60.206
	470.367	684.792	639.312
	1.190.605	1.410.178	1.249.926

Balance Passiver pr. 31/12 2012

Note (i 1000-kr.)	HK Danmark excl. sektorer	HK Danmark Total	2011
PASSIVER			
13 Egenkapital	793.205	1.014.965	810.073
Hensættelser			
Fratrædelsesgodtgørelser	29.338	29.338	30.806
Hensat vedrørende tilknyttet virksomhed	0	0	33.492
	<u>29.338</u>	<u>29.338</u>	<u>64.298</u>
Langfristet gæld			
Bankgæld	11.571	11.571	53.510
	<u>11.571</u>	<u>11.571</u>	<u>53.510</u>
Kortfristet gæld			
Mellemværende med a-kassen	146.043	111.328	130.633
Foreningsskat	2.008	4.208	0
Gæld tilknyttede virksomheder	61.672	61.672	9.022
Bankgæld	21.446	21.446	0
14 Anden gæld	<u>96.888</u>	<u>127.216</u>	<u>182.390</u>
	<u>356.491</u>	<u>354.304</u>	<u>322.045</u>
Gæld i alt	368.062	365.875	375.555
	<u>1.190.605</u>	<u>1.410.178</u>	<u>1.249.926</u>
15 Medarbejderforhold			
16 Sikkerhedsstillelser			
17 Eventualforpligtelser			

Noter

(i 1000-kr.)

1. Kontingent og administration

	HK Danmark excl. sektorer	HK Danmark Total	2011
Indgået kontingent	311.060	504.233	519.290
Administrationsaftale HKA 2012	112.566	112.566	99.658
	423.626	616.799	618.948

2. Diverse

Dimittender	1.242	1.242	3.500
Kongresudgifter	15	11.642	5.480
Konflikt	2.339	2.339	1.052
Gratis heltidsulykkesforsikring	477	477	2.541
Diverse	4.514	4.651	-830
	8.587	20.351	11.743

3. Af- og nedskrivning bygninger, maskiner, inventar mv

	Note			
Udvikling IT-systemer	5	16.270	16.270	16.566
Ejendomme	6	0	38	38
Maskiner og inventar mv	7	1.407	1.542	1.181
		17.677	17.850	17.795

4. Finansielle poster

Realiserede indtægter	29.792	37.584	31.369
Realiserede udgifter	-3.007	-3.090	-3.300
Kapitalandele i associerede selskaber	-24.972	-24.972	0

Urealiserede værdireguleringer:

Omsætningsaktiver og gæld	29.649	33.356	-28.991
Kapitalandele i associerede selskaber	20.238	20.238	467
Kapitalandele i øvrigt	0	0	35.339

Resultat af tilknyttede virksomheder:

HK Huset A/S	97.370	97.370	-2.822
Adm1 IT af 1/7 2009 ApS	1.116	1.116	1.657
ASX 7 ApS	61	61	-5
	98.546	98.546	-1.170
	150.237	161.662	33.714

Noter

(i 1000-kr.)

HK Danmark
excl.
sektorerHK Danmark
Total

2011

5. Udvikling IT-systemer**Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

77.143

77.143

75.242

Årets afgang

-500

-500

0

Årets tilgang

20.679

20.679

1.901

97.322

97.322

77.143

Afskrivning

Afskrivning primo

-34.535

-34.535

17.969

Tilskud fra forsikring

-300

-300

0

Årets afskrivning

-16.270

-16.270

-16.566

-51.105

-51.105

-34.535

46.217

46.217

42.608

6. Grunde og bygninger**Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

0

3.599

3.599

0

3.599

3.599

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivning primo

0

-449

-411

Årets afskrivning

0

-38

-38

0

-487

-449

0

3.112

3.150

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

Anskaffelsessum primo

17.285

17.594

17.894

Årets tilgang

0

293

0

Årets afgang

0

-308

-300

17.285

17.579

17.594

Afskrivning

Afskrivning primo

-11.142

-11.190

10.009

Afskrivning på afgang

0

178

0

Årets afskrivning

-1.407

-1.542

-1.181

-12.549

-12.553

-11.190

4.736

5.026

6.404

Noter

(i 1000-kr.)

HK Danmark
excl. sektorerHK Danmark
Total

2011

8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo

16.662

16.662

16.662

16.662

16.662

16.662

Værdiregulering:

Værdiregulering primo

1.083

1.083

2.253

Regulering primo

70

70

0

Årets værdiregulering

98.546

98.546

-1.170

99.699

99.699

1.083

116.361

116.361

17.745

9. Kapitalandele i associerede selskaber**Selskaber, hvor HK ejer mere end 20%
(associerede selskaber)**HK's
ejerandelSelskabets
egenkapital

Funktionærpension

0,0 %

-

134.049

Kommunernes Pensionsforsikring

28,1 %

6.332.000

6.173.007

AKF Holding

30,6 %

233.961

214.020

Fagbevægelsens Erhvervsinvestering

29,6 %

313.413

311.899

Anskaffelsesværdi

Anskaffelsesværdi primo

100.138

100.138

100.138

Årets tilgang

7.532

7.532

0

Årets afgang

-38.400

-38.400

0

69.270

69.270

100.138

Værdiregulering

Værdiregulering primo

75.142

75.142

74.675

Årets afgang

6.228

6.228

0

Årets værdiregulering

14.014

14.014

467

95.384

95.384

75.142

164.654

164.654

175.280

10. Andre værdipapirer og kapitalandele**Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo

112.183

112.183

113.011

Årets afgang

-231

-231

-828

111.952

111.952

112.183

Værdiregulering

Værdiregulering primo

167.013

167.013

131.675

Årets værdiregulering

23.179

23.179

35.338

190.192

190.192

167.013

302.144

302.144

279.196

Noter (i 1000-kr.)	HK Danmark excl. sektorer	HK Danmark Total	2011
<u>11. Ansvarlig lånekapital:</u>			
Anskaffelsessum			
Anskaffelsessum primo	77.000	77.000	47.000
Årets tilgang	0	0	30.000
	77.000	77.000	77.000
<u>12. Andre tilgodehavender</u>			
Tilgodehavende kontingent	0	273	531
Andre tilgodehavender	22	22	15.383
	22	295	15.914
<u>13. Egenkapital</u>			
Formue			
Formue primo	549.350	767.266	732.102
Overført fra overskudsdisponering	48.772	52.616	35.164
	598.122	819.882	767.266
Reserve for sikringstransaktioner			
Saldo primo	-33.492	-33.492	0
Årets regulering	33.492	33.492	-33.492
	0	0	-33.492
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			
Værdiregulering primo	76.299	76.299	77.002
Årets værdiregulering	118.784	118.784	-703
	195.083	195.083	76.299
	793.205	1.014.965	810.073
<u>14. Anden gæld</u>			
Feriepengeforpligtelse	12.125	26.779	28.482
I øvrigt	84.763	100.437	153.908
	96.888	127.216	182.390

Noter

(i 1000-kr.)

15. Medarbejderforhold

	HK Danmark Total	2011
Lønninger kongresvalgte	13.280	13.771
Lønninger og gager i øvrigt	224.149	241.483
Andre personaleudgifter	15.104	11.061
	252.533	266.315
Refusion	-3.720	-4.212
	248.813	262.103
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer *)	315	346

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

	HK Danmark excl. sektorer	HK Danmark Total	HK Danmark
<u>16. Sikkerhedsstillelser i værdipapirer</u>			
Dansk Folkeferie	11.733	11.733	11.870
Administrationsaftale A-kassen	119.259	119.259	119.259
Til sikring af dækning af renteswaps i tilknyttet virksomhed	0	0	17.646
Banklån	38.228	38.228	43.725
	169.220	169.220	192.500
<u>17. Eventualforpligtelser</u>			
Kautions- og garantiforpligtelser ansatte	308	308	379
Fratrædelsesgodtgørelse - funktionærlov	19.476	19.476	16.985
Ejerpantebrev til sikkerhed for grundejerforening	0	0	150
Kontraktmæssig forpligtelse IT-ydelser 2010-2015	98.105	98.105	111.711
	117.889	117.889	130.716