

HK/DANMARK

ÅRSRAPPORT FOR 2007

Indholdsfortegnelse	Side
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 2007	12
Aktiver pr. 31/12 2007	13
Passiver pr. 31/12-2007	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 2007. 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 21. maj 2008

Kim Simonsen
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 2007 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 21. maj 2008

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 2007, 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 2007 samt af resultatet af forbundets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2007 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 21. maj 2008

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

Årsregnskabet udviser et underskud før finansielle poster og henlæggelse til strategipulje på kr. 24,7 mio. Efter tillæg af finansielle poster og fradrag for henlæggelser udgør årets resultat et underskud på kr. 11,8 mio.

Forbundets resultat før finansielle poster er negativt påvirket af, at udviklingen af nyt a-kasse- og medlemssystem blev stoppet. Udviklingsomkostningerne er afskrevet og indgår under administrationsomkostningerne.

Forbundets resultat er negativt påvirket af udgifter i forbindelse med implementering af Ny Strategi for HK/Danmark. Der er henlagt kr. 85,4 mio. til brug for etablering af ny A-kasse, nyt Fælles Administrations-Center, samt fratrædelse af medarbejdere. Forbruget i 2007 fremgår af note 18.

Forbundets balance er steget fra kr. 1.816,3mio. i 2006 til kr. 1.864,8 mio. i 2007.

Betydningsfulde 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>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Kontingent	538,6	576,1	602,9	633,9
Administration a-kasse	144,8	134,2	152,0	168,6
Resultat ordinær drift	-24,7	-4,7	12,6	-0,6
Resultat	-11,8	62,5	55,9	33,4
Egenkapital	959,4	955,0	892,4	836,6

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 2007 opdelt

	Forbund	Sektorer	I alt
Indtægter			
Kontingent	344.415	194.149	538.564
Administration a-kasse	144.841	0	144.841
Refusion FIU- og akutfond	47.568	8.121	55.689
Andre indtægter	6.306	5.753	12.059
	543.130	208.023	751.153
Udgifter			
Personaleomkostninger	140.575	110.846	251.421
Administrative omkostninger	154.140	4.615	158.755
Lokaleomkostninger	19.657	0	19.657
Agitation, møder m.v.	78.145	51.721	129.866
Oplysnings- og uddannelsesvirksomhed	45.151	0	45.151
Medlemsblade/medievirksomhed	12.252	12.050	24.302
Kontingenter	62.752	11.302	74.054
Diverse	51.628	6.907	58.535
	564.300	197.441	761.741
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-21.170	10.582	-10.588
Afskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.	13.979	93	14.072
RESULTAT ORDINÆR DRIFT	-35.149	10.489	-24.660
Strategipulje	-79.804	-5.603	-85.407
Financielle poster	96.335	1.892	98.227
RESULTAT FØR FORENINGSSKAT	-18.618	6.778	-11.840
Foreningsskat	0	0	0
ÅRETS RESULTAT	-18.618	6.778	-11.840

Balance 31/12-2007 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

Financielle instrumenter

Likvide midler

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

Fratrædelsesgodtgørelser m.v.

Strategipulje

Grafiske faggrupper

Langfristet gæld

Prioritetsgæld

Kortfristet gæld

Afdrag prioritetsgæld næste år

Kreditorer

Mellemværende med a-kassen

Pulje til udlodning

Anden gæld

Gæld i alt**PASSIVER I ALT**

	Forbund	Sektorer	I alt
	437	0	437
	11.078	0	11.078
	11.515	0	11.515
	421.963	3.302	425.265
	18.876	284	19.160
	440.839	3.586	444.425
	188.891	0	188.891
	182.509	0	182.509
	10.000	200	10.200
	381.400	200	381.600
	833.754	3.786	837.540
	613	0	613
	25.949	16.163	42.112
	126.373	0	126.373
	77.774	22.105	99.879
	402.538	94.745	497.283
	5.895	0	5.895
	188.353	66.754	255.107
	827.495	199.767	1.027.262
	1.661.249	203.553	1.864.802
	777.154	182.258	959.412
	30.183	0	30.183
	41.194	5.603	46.797
	0	0	0
	71.377	5.603	76.980
	393.158	0	393.158
	393.158	0	393.158
	5.944	0	5.944
	42.233	2.410	44.643
	155.268	0	155.268
	135	0	135
	215.980	13.282	229.262
	419.560	15.692	435.252
	812.718	15.692	828.410
	1.661.249	203.553	1.864.802

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 2006. Der er foretaget enkelte tilpasninger af regnskabsopstillingen, og de anførte sammenligningstal for 2006 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 anskaffelsværdi 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. Forpligtelsen er ophørt i 2007.

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 nominal 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 nominal 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 2007
(i 1000-kr.)

		2006
Indtægter		
Kontingent	538.564	576.137
1 Administration a-kasse	144.841	134.201
Refusion FIU- og akutfond	55.689	50.703
Andre indtægter	12.059	8.628
	751.153	769.669
Udgifter		
Personaleomkostninger	251.421	271.442
Administrative omkostninger	158.755	141.344
Lokaleomkostninger	19.657	20.385
Agitation, møder m.v.	129.866	138.738
Oplysnings- og uddannelsesvirksomhed	45.151	48.481
Medlemsblade/medievirksomhed	24.302	32.179
Kontingenter	74.054	77.350
2 Diverse	58.535	28.560
	761.741	758.479
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-10.588	11.190
3 Afskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.	14.072	15.935
RESULTAT ORDINÆR DRIFT	-24.660	-4.745
Strategipulje	-85.407	0
4 Finansielle poster	98.227	67.276
RESULTAT FØR FORENINGSSKAT	-11.840	62.531
5 Foreningsskat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-11.840	62.531
Overskudsdisponering:		
Til formuen	-15.988	52.366
Til værdiregulering associerede selskaber	4.148	10.165
	-11.840	62.531

Note **BALANCE PR. 31/12 2007**
(i 1000-kr.)

		2006
AKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
6	Ombygning lejede lokaler	437
7	Udvikling IT-systemer	11.078
		<u>11.515</u>
Materielle anlægsaktiver		
8	Ejendomme	425.265
9	Maskiner og inventar m.v.	19.160
		<u>444.425</u>
Financielle anlægsaktiver		
10	Aktier i associerede selskaber	188.891
11	Aktier i øvrigt	182.509
12	Ansvarlig lånekapital	10.200
		<u>381.600</u>
	Anlægsaktiver i alt	837.540
Omsætningsaktiver		
	Varelagre	613
13	Andre tilgodehavender	42.112
14	Nordisk Investeringsdepot	126.373
15	Investeringsbeviser og aktier	99.879
16	Obligationer	497.283
	Financielle instrumenter	5.895
	Likvide midler	255.108
		<u>1.027.263</u>
		1.864.803
		906.332
		1.816.308

Note **BALANCE PR. 31/12 2007**
(i 1000-kr.)

		2006
PASSIVER		
17	Egenkapital	959.412
	Hensættelser	
	Fratrædelsesgodtgørelser m.v.	30.183
18	Strategipulje	46.797
19	Grafiske faggrupper (alders- og enkehjælp m.v.)	0
		<u>76.980</u>
		954.950
	Langfristet gæld	
20	Prioritetsgæld	393.158
		<u>393.158</u>
		399.202
	Kortfristet gæld	
	Afdrag prioritetsgæld næste år	5.944
	Kreditorer	44.643
	Mellemværende med a-kassen	155.268
	Pulje til udlodning	135
21	Anden gæld	229.262
		<u>435.252</u>
		400.607
	Gæld i alt	828.410
		<u>1.864.802</u>
22	Medarbejderforhold	
23	Sikkerhedsstillelser	
24	Eventualforpligtelser	
		1.816.308

NOTER

1. Administration a-kasse**Administrationsaftale**

Aconto honorar indeværende år	411.153	444.895
Regulering	3.251	-2.665
Andel A-kassen oktober kvartal 2007	-5.350	0
	<u>409.054</u>	<u>442.230</u>

Udbetalt til afdelinger

Tilskud pr. medlem	-187.750	-216.725
Tilskud pr. ledig	-37.742	-44.628
Kontortilskud	-38.721	-46.676
	<u>-264.213</u>	<u>-308.029</u>
	144.841	134.201

2. Diverse

Dimittender	5.211	6.893
Kongresudgifter	11.891	105
Strukturændringer	16.332	12.098
Strategiprojekt	8.197	5.579
Grafisk Feriefond	6.000	0
Diverse	10.904	3.885
	<u>58.535</u>	<u>28.560</u>

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

Ombygning lejede lokaler	Note 6	259	249
Udvikling IT-systemer	Note 7	6.048	7.560
Ejendomme	Note 8	2.828	2.595
Maskiner og inventar m.v.	Note 9	4.937	5.531
		<u>14.072</u>	<u>15.935</u>

4. Finansielle poster

Realiserede indtægter	80.715	44.086
Realiserede udgifter	-28.706	-27.958
<i>Urealiserede værdireguleringer:</i>		
Omsætningsaktiver	-5.346	14.215
Aktier ass. Selskaber	4.148	10.165
Aktier i øvrigt	47.416	26.768
	<u>98.227</u>	<u>67.276</u>

NOTER

5. Foreningsskat

Hensat skat

0	0
0	0

Udskudt skat udgør kr. 0 (2006: kr. 2,7 mio).

6. Ombygning lejede lokaler**Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

1.292 1.229

Årets tilgang

0 63

1.292	1.292
--------------	--------------

Afskrivning

Afskrivning primo

-596 -347

Årets afskrivning

-259 -249

-855	-596
-------------	-------------

437	696
------------	------------

7. Udvikling IT-systemer**Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

121.734 98.326

Færdigafskrevet

-8.440 0

Årets tilgang

0 23.408

113.294	121.734
----------------	----------------

Afskrivning

Afskrivning primo

-38.524 -30.965

Færdigafskrevet

8.440 0

Årets nedskrivning

-66.084 0

Årets afskrivning

-6.048 -7.560

-102.216	-38.525
-----------------	----------------

11.078	83.209
---------------	---------------

NOTER

8. Ejendomme**Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo

464.862

456.320

Årets tilgang/afgang

486

8.542

465.348464.862**Af- og nedskrivning**

Af- og nedskrivning primo

-37.255

-34.660

Værdiregulering

-538

Årets afskrivning

-2.290

-2.595

-40.083-37.255**425.265****427.607**

Kontante ejendomsvurderinger i alt kr. 505,0 mio.

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

Anskaffelsessum ultimo forrige år

55.201

47.179

Årets tilgang

1.437

8.304

Årets afgang

-302

-282

56.33655.201**Afskrivning**

Afskrivning ultimo forrige år

-32.406

-27.074

Afskrivning på afgang

167

199

Årets afskrivning

-4.937

-5.531

-37.176-32.406**19.160****22.795**

NOTER

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

	HK's ejerandel	Selskabets egenkapital
Funktionærpension	24,0%	95.491
Kommunernes Pensionsforsikr.	28,1%	5.425.300
AKF Holding	29,9%	204.638
Fagbevægelsens Erhvervsinvestering	24,8%	345.241

Anskaffelsesværdi

Anskaffelsesværdi primo		142.145	110.560
Årets tilgang		0	0
Overført til aktier i øvrigt		0	31.585
Årets afgang		-41.630	0
		<u>100.515</u>	<u>142.145</u>

Værdiregulering

Værdiregulering primo		84.228	17.947
Overført fra aktier i øvrigt		0	56.116
Årets værdiregulering		4.148	10.165
		<u>88.376</u>	<u>84.228</u>

188.891**226.373****11. Aktier i øvrigt****Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo		97.104	124.579
Overført fra aktier i øvrigt		0	-31.585
Årets tilgang/afgang		-359	4.110
		<u>96.745</u>	<u>97.104</u>

Værdiregulering

Værdiregulering primo		38.348	67.431
Overført fra aktier i øvrigt		0	-56.116
Årets værdiregulering		47.416	27.033
		<u>85.764</u>	<u>38.348</u>

182.509**135.452**

NOTER

12. Ansvarlig lånekapital**Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo	10.200	10.200
Årets tilgang	0	0
	10.200	10.200

13. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende kontingent	724	639
Periodiserede renter	7.869	9.479
Andre tilgodehavender	33.519	34.597
	42.112	44.715

14. Nordisk Investeringsdepot**Anskaffelsessum**

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

Værdiregulering

Værdiregulering primo	72.716	62.856
Årets udlodning	0	-4.363
Årets værdiregulering	3.657	14.223
	76.373	72.716
	126.373	122.716

15. Investeringsbeviser og aktier**Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo	86.980	85.215
Årets tilgang/afgang	14.687	1.765
	101.667	86.980

Værdiregulering

Værdiregulering primo	2.238	-5.565
Årets værdiregulering	-4.026	7.803
	-1.788	2.238
	99.879	89.218

NOTER

16. Obligationer**Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo

547.361

530.726

Årets tilgang/afgang

-38.369

16.635

508.992

547.361

Værdiregulering

Værdiregulering primo

-2.836

612

Årets værdiregulering

-8.873

-3.448

-11.709

-2.836

497.283**544.525****17. Egenkapital****Formue**

Formue primo

927.396

875.030

Overført fra Grafisk Faggruppe

16.302

0

Årets resultat

-15.988

52.366

927.710

927.396

Værdiregulering til indre værdi - associerede selskaber

Værdiregulering primo

27.554

17.389

Årets værdiregulering

4.148

10.165

31.702

27.554

959.412**954.950****18. Strategipulje**

Henlæggelse jfr. Resultatopgørelsen

85.406

Forbrug

-38.609

46.797

0

NOTER

19. Grafiske faggrupper (alders- og enkehjælp m.v.)

		2006
Hensat primo	<u>22.353</u>	30.475
Årets hensættelse		
Financielle indtægter	324	1.206
Andre indtægter	128	67
	<u>452</u>	1.273
Ydelser		
Aldershjælp	-6.552	-9.368
Diverse	49	-27
	<u>-6.503</u>	-9.395
	16.302	22.353
Overført til egenkapital *)	<u>-16.302</u>	
	0	

*) Beløbet er fordelt med tkr. 10.302 til Typografernes Almene Fond og tkr. 6.000 til Grafisk Feriefond.

20. Prioritetsgæld

Restgælden på forbundets prioritetsgæld efter 5 år udgør 366,1 mio kr.

21. Anden gæld

Feriepengeforpligtelse	29.684	30.298
Forudbetalt kontingent	4.429	3.564
Grafisk Feriefond	6.000	0
Bankgæld	126.758	0
Iøvrigt	62.391	166.491
	<u>229.262</u>	200.353

NOTER

22. Medarbejderforhold

	HK skolen	Øvrig virksomhed	I alt	2006
Lønninger kongresvalgte		10.910	10.910	10.736
Lønninger og gager i øvrigt	16.188	236.897	253.085	279.983
Andre personaleudgifter	1.999	6.226	8.225	6.068
	18.187	254.033	272.220	296.787
Refusion	-786	-2.612	-3.398	-9.208
	17.401	251.421	268.822	287.579

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer *)	52	409	461	479
---	----	-----	-----	-----

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.

23. Sikkerhedsstillelser i værdipapirer

Dansk Folkeferie	11.276	7.488
Administrationsaftale A-kassen	134.185	137.237
HK-Huset A/S - Eurolån	0	140.173
Banklån	126.758	135.000
	272.219	419.898

24. Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser ansatte	1.400	1.600
Momsreguleringsforpligtelse HK-Huset A/S	26.707	33.132
Pensionsforpligtelse tidligere landsforeningsformand	150	150
Leasingforpligtelse PC'er til tillidsrepræsentanter	522	2.767
Leasingforpligtelser 2007-2008	1.694	3.814
Kontraktmæssig forpligtelse EDB-ydelser 2007-2008	0	43.550

PENGESTRØMSANALYSE 2007

		2006
LIKVIDER PR. 1/1-2007	108.038	104.616
Pengestrømme fra driftsaktiviteter:		
Årets resultat	-11.840	62.531
Urealiseret kursregulering	-45.989	-55.776
Hensættelser	37.784	8.759
Afskrivninger	14.072	15.936
	<u>-5.973</u>	<u>31.450</u>
Ændringer i:		
Tilgodehavender og beholdninger	24.208	-18.251
Hensættelse faggrupper	-6.051	-8.122
Kortfristet gæld	34.645	33.662
	<u>52.802</u>	<u>7.289</u>
LIKVIDER EFTER PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITETER	154.867	143.355
Investeringer:		
Køb/salg af immaterielle anlægsaktiver	66.084	-23.471
Køb/salg af materielle anlægsaktiver	-1.788	-16.764
Køb/salg af finansielle anlægsaktiver	41.989	-4.110
	<u>106.285</u>	<u>-44.345</u>
LIKVIDER EFTER PENGESTRØMME FRA INVESTERINGER	261.152	99.010
Financieringsaktivitet:		
Ændring i langfristet gæld	-6.044	9.028
LIKVIDER PR. 31/12-2007	255.108	108.038