

HK/DANMARK

ÅRSRAPPORT FOR 2008

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 - 10
Resultatopgørelse for 2008	11
Aktiver pr. 31/12 2008	12
Passiver pr. 31/12-2008	13
Noter til regnskabet	14 - 20

CVR-nr. 31 42 95 28

Ledespåtegning

Hovedbestyrelsen har dags dato godkendt årsrapporten for 2008. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten giver et retvisende billede af forbundets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Hensigtserklæring

HK/Danmark (Modervirksomheden), vil om fornødent tilføre datterselskabet, HK Huset A/S, tilstrækkelige likvide midler til, at den tilknyttede virksomhed, HK Huset A/S til enhver tid (eller for en given periode) er i stand til at opfylde sine forpligtelser over for virksomhedens kreditorer.

Årsrapporten indstilles til kongressens godkendelse.

København, den 18. juni 2009

Kim Simonsen
Forbundsformand

Mette Kindberg
Næstformand

Karin Bancsi
Næstformand

Erklæring kongresvalgte revisorer

Årsrapporten 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 årsrapporten for 2008 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 revisions-påtegning.

København, den 18. juni 2009

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 2008, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultat og balance fordelt på forbundet (fællesskabet) og sektorerne, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2008 samt af resultatet af forbundets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2008 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 18. juni 2009

Revisionsinstituttet

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Torben Aasberg
statsautoriseret revisor

Nils Jørgen Christiansen
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

HK/Danmarks hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at udvikle og forbedre medlemmernes løn- og arbejdsvilkår.

HK/Danmark har en administrationsaftale med Arbejdsløshedskassen.

Udvikling i regnskabsåret

Årsrapporten udviser et underskud kr. – 126,7 mio. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Årsrapporten er påvirket af urealiserede negative kursreguleringer på – kr. 114,1 mio. Kursreguleringerne skyldes det kraftige fald på børsmarkedene som følge af den økonomiske krise og et faldende renteniveau, der har påvirket værdien af de finansielle instrumenter (renteswap) som HK/Danmark har indgået til fastlåsning af rentesatsen i nogle af deres ejendomme. Modsat har det faldende renteniveau medført en gevinst på beholdningen af obligationer.

De i året urealiserede negative kursreguleringer bør ses i sammenhængen med tidligere års positive kursreguleringer.

Forbundets balance er faldet fra kr. 1.864,8 mio. i 2007 til kr. 1.824,2 mio. i 2008.

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

Den økonomiske krise i samfundet omkring os har påvirket årets resultat i væsentligt omfang. Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling i årsregnskabet.

Koncernforhold

Den af HK/Danmark benyttede domicilejendom ejes af det 100% ejede datterselskab HK/Huset A/S. Årsrapporten for HK/Huset A/S er konsolideret i forbundets årsrapport.

Hoved- og nøgletal (i mio. kr.)

	<u>2008</u>	<u>2007</u>	<u>2006</u>	<u>2005</u>	<u>2004</u>
Kontingent og a-kasseadministration	639,3	683,4	710,3	754,9	802,5
Resultat ordinær drift	-33,1	-24,7	-4,7	12,6	-0,6
Finansielle poster	-83,6	98,2	67,2	43,3	34,1
Resultat	-126,7	-11,8	62,5	55,9	33,4
Egenkapital	833,7	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 2008 opdelt

Indtægter

	Forbund	Sektorer	I alt
Kontingent	451.871	187.433	639.304
Refusion FIU- og akutfond	52.762	6.582	59.344
Andre indtægter	8.596	3.638	12.234
	513.229	197.653	710.882

Udgifter

Personaleomkostninger	165.346	104.272	269.618
Administrative omkostninger	137.345	5.188	142.533
Lokaleomkostninger	20.374	0	20.374
Agitation, møder m.v.	74.677	44.005	118.682
Oplysnings- og uddannelsesvirksomhed	42.431	0	42.431
Medlemsblade/medievirksomhed	9.463	15.482	24.945
Kontingenter	64.485	11.614	76.099
Diverse	21.810	14.689	36.499
	535.931	195.250	731.181

RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER

-22.702 2.403 -20.299

Afskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.

12.763 83 12.846

RESULTAT ORDINÆR DRIFT

-35.465 2.320 -33.145

Strategipulje

-9.975 0 -9.975

Financielle poster

-77.032 -6.557 -83.589

RESULTAT FØR FORENINGSSKAT

-122.472 -4.237 -126.709

Foreningsskat

0 0 0

ÅRETS RESULTAT

-122.472 -4.237 -126.709

Balance 31/12-2008 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.

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
	178	0	178
	17.201	0	17.201
	17.379	0	17.379
	422.166	3.264	425.430
	18.250	239	18.489
	440.416	3.503	443.919
	190.098	1	190.099
	184.424	0	184.424
	47.000	133	47.133
	421.522	134	421.656
	879.317	3.637	882.954
	588	0	588
	41.659	16.501	58.160
	77.610	0	77.610
	42.807	16.801	59.608
	346.100	88.720	434.820
	239.069	71.402	310.471
	747.833	193.424	941.257
	1.627.150	197.061	1.824.211
	651.396	182.310	833.706
	30.276	0	30.276
	30.276	0	30.276
	387.253	0	387.253
	387.253	0	387.253
	6.048	0	6.048
	49.670	0	49.670
	148.554	0	148.554
	135	0	135
	353.818	14.751	368.569
	558.225	14.751	572.976
	945.478	14.751	960.229
	1.627.150	197.061	1.824.211

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis

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

I årsrapporten for forbundet er indarbejdet årsrapporten for den helejede tilknyttede virksomhed HK/Huset A/S. Der er ikke aflagt koncernregnskab, da forbundet ikke er omfattet af kravet til aflæggelse af koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 2007. Der er foretaget enkelte tilpasninger af klassificeringen af regnskabsposter og de anførte sammenligningstal for 2007 er korrigeret i overensstemmelse hermed.

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 årsrapporten fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

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, til indre værdi i finansielle poster.

Skat

Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler

Ombygning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor lejemålet tages i brug og ombygning af lejede lokaler afskrives fuldt ud lineært over 5 år.

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 produktions-omkostninger (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	Restværdi I mio. kr.
Forbundets domicilejendom	100 år	216,2
HK-skolen	20-50 år	
Installationer anskaffet i HK's ejertid	10 år	
Inventar i 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 omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret

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

Associerede virksomheder

Kapitalandele i virksomheder, hvor forbundet ejer mere end 20% af selskabskapitalen, indregnes i balancen med den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi i henhold til den seneste aflagte årsrapport, dog højest til kurs pari i virksomheder med vedtægtsmæssige bestemmelser.

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

Kapitalandel

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 den seneste aflagte årsrapport, 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.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

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 forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser 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 og af urealiserede kursgevinster og –tab samt af øvrige midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser. 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 optaget i 2002 eller senere indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte omkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de langfristede gældsforpligtigelser til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes lineært i resultatopgørelsen over låneperioden.

Kortfristet gæld

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note RESULTATOPGØRELSE FOR 2008
(i 1000-kr.)

		2007
Indtægter		
1 Kontingent og administration	639.304	683.405
Refusion FIU- og akutfond	59.344	55.689
Andre indtægter	12.234	12.059
	710.882	751.153
Udgifter		
Personaleomkostninger	269.618	251.421
Administrative omkostninger	142.533	158.755
Lokaleomkostninger	20.374	19.657
Agitation, møder m.v.	118.682	129.866
Oplysnings- og uddannelsesvirksomhed	42.431	45.151
Medlemsblade/medievirksomhed	24.945	24.302
Kontingenter	76.099	74.054
2 Diverse	36.499	58.535
	731.181	761.741
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-20.299	-10.588
3 Afskrivning bygninger, maskiner og inventar m.v.	12.846	14.072
RESULTAT ORDINÆR DRIFT	-33.145	-24.660
Strategipulje	-9.975	-85.407
4 Finansielle poster	-83.589	98.227
RESULTAT FØR FORENINGSSKAT	-126.709	-11.840
Foreningsskat	0	0
ÅRETS RESULTAT	-126.709	-11.840
Overskudsdisponering:		
Til formuen	-128.293	-15.988
Til værdiregulering associerede selskaber	1.584	4.148
	-126.709	-11.840

Note **BALANCE PR. 31/12 2008**
(i 1000-kr.)

		2007
AKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
5	Ombygning lejede lokaler	178
6	Udvikling IT-systemer	17.201
		<u>17.379</u>
		437
		11.078
		11.515
Materielle anlægsaktiver		
7	Ejendomme	425.430
8	Maskiner og inventar m.v.	18.489
		<u>443.919</u>
		425.265
		19.160
		444.425
Financielle anlægsaktiver		
9	Aktier i associerede selskaber	190.099
10	Aktier i øvrigt	184.423
11	Ansvarlig lånekapital	47.133
		<u>421.655</u>
		188.891
		182.509
		10.200
		381.600
	Anlægsaktiver i alt	882.953
	Omsætningsaktiver	
	Varelagre	588
12	Andre tilgodehavender	58.161
13	Nordisk Investeringsdepot	77.610
14	Investeringsbeviser og aktier	59.608
15	Obligationer	434.820
	Financielle instrumenter	0
	Likvide midler	310.471
		<u>941.258</u>
		613
		42.112
		126.373
		99.879
		497.283
		5.895
		255.108
		1.027.263
		1.824.211
		1.864.803

Note **BALANCE PR. 31/12 2008**
(i 1000-kr.)

		2007	
PASSIVER			
16	Egenkapital	833.706	959.412
	Hensættelser		
	Fratrædelsesgodtgørelser m.v.	30.276	30.183
17	Strategipulje	0	46.797
		30.276	76.980
Langfristet gæld			
18	Prioritetsgæld	387.253	393.158
		387.253	393.158
Kortfristet gæld			
	Afdrag prioritetsgæld næste år	6.048	5.944
	Kreditorer	49.670	44.644
	Mellemværende med a-kassen	148.554	155.268
	Pulje til udlodning	135	135
19	Anden gæld	368.569	229.262
		572.976	435.253
	Gæld i alt	960.229	828.411
		1.824.211	1.864.803
20	Medarbejderforhold		
21	Sikkerhedsstillelser		
22	Eventualforpligtelser		

NOTER

1. Kontingent og administration

		2007
Indgået kontingent	544.015	538.564
Administrationsaftale		
Aconto honorar indeværende år	100.560	409.054
Andel afdelinger		
Årets andel	0	-264.213
Regulering tidligere år a-kassen	-5.271	0
	<u>95.289</u>	<u>144.841</u>
	639.304	683.405

2. Diverse

Dimittender	4.969	5.211
Kongresudgifter	14.725	11.891
Strukturændringer og strategi	0	24.529
Grafisk Feriefond	0	6.000
Diverse	16.805	10.904
	<u>36.499</u>	<u>58.535</u>

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

Ombygning lejede lokaler	Note 6	259	259
Udvikling IT-systemer	Note 7	6.048	6.048
Ejendomme	Note 8	2.988	2.828
Maskiner og inventar m.v.	Note 9	3.551	4.937
		<u>12.846</u>	<u>14.072</u>

4. Finansielle poster

Realiserede indtægter		53.488	80.715
Realiserede udgifter		-22.978	-28.706
<i>Urealiserede værdireguleringer:</i>			
Omsætningsaktiver og gæld		-101.331	-5.346
Aktier ass. Selskaber		1.584	4.148
Aktier i øvrigt		-14.352	47.416
		<u>-83.589</u>	<u>98.227</u>

NOTER

5. Ombygning lejede lokaler**Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo	1.292	1.292
Årets tilgang	0	0
	<u>1.292</u>	<u>1.292</u>

Afskrivning

Afskrivning primo	-855	-596
Årets afskrivning	-259	-259
	<u>-1.114</u>	<u>-855</u>

178**437****6. Udvikling IT-systemer****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo	113.294	121.734
Færdigafskrevet	-70.966	-8.440
Årets tilgang	12.171	0
	<u>54.499</u>	<u>113.294</u>

Afskrivning

Afskrivning primo	-102.216	-38.524
Færdigafskrevet	70.966	8.440
Årets nedskrivning	0	-66.084
Årets afskrivning	-6.048	-6.048
	<u>-37.298</u>	<u>-102.216</u>

17.201**11.078****7. Ejendomme****Anskaffelsessum**

Anskaffelsessum primo	465.348	464.862
Årets tilgang/afgang	3.153	486
	<u>468.501</u>	<u>465.348</u>

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivning primo	-40.083	-37.255
Årets afskrivning	-2.988	-2.828
	<u>-43.071</u>	<u>-40.083</u>

425.430**425.265**

Kontante ejendomsvurderinger i alt kr. 592,0 mio.

NOTER

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

Anskaffelsessum ultimo forrige år	56.336	55.201
Årets tilgang	2.959	1.437
Årets afgang	-60	-302
	<u>59.235</u>	<u>56.336</u>

Afskrivning

Afskrivning ultimo forrige år	-37.176	-32.406
Afskrivning på afgang	-19	167
Årets afskrivning	-3.551	-4.937
	<u>-40.746</u>	<u>-37.176</u>

18.489**19.160****9. Aktier i associerede selskaber****Selskaber, hvor HK ejer mere end 20%
(associerede selskaber)**

	HK's ejerandel	Selskabets egenkapital
Funktionærpension	24,0%	92.252
Kommunernes Pensionsforsikr.	28,1%	5.377.100
AKF Holding	29,9%	221.144
Fagbevægelsens Erhvervsinvestering	24,8%	363.021

Anskaffelsesværdi

Anskaffelsesværdi primo	100.515	142.145
Årets tilgang	11	0
Årets afgang	-387	-41.630
	<u>100.139</u>	<u>100.515</u>

Værdiregulering

Værdiregulering primo	88.376	84.228
Årets værdiregulering	1.584	4.148
	<u>89.960</u>	<u>88.376</u>

190.099**188.891**

NOTER

10. Aktier i øvrigt**Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo

96.745

97.104

Årets tilgang/afgang

16.266

-359

113.01196.745**Værdiregulering**

Værdiregulering primo

85.764

38.348

Årets værdiregulering

-14.352

47.416

71.41285.764**184.423****182.509****11. Ansvarlig lånekapital****Anskaffessum**

Anskaffessum primo

10.200

10.200

Årets tilgang

36.933

0

47.13310.200**12. Andre tilgodehavender**

Tilgodehavende kontingent

288

724

Periodiserede renter

3.569

7.869

Andre tilgodehavender

54.304

33.519

58.16142.112**13. Nordisk Investeringsdepot****Anskaffessum**

Oprindeligt indskud

50.000

50.000

Værdiregulering

Værdiregulering primo

76.373

72.716

Årets værdiregulering

-48.763

3.657

27.61076.373**77.610****126.373**

NOTER

14. Investeringsbeviser og aktier**Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo

101.667

86.980

Årets tilgang/afgang

-9.207

14.687

92.460101.667**Værdiregulering**

Værdiregulering primo

-1.788

2.238

Årets værdiregulering

-31.064

-4.026

-32.852-1.788**59.608****99.879****15. Obligationer****Anskaffelsesværdi**

Anskaffelsesværdi primo

508.992

547.361

Årets tilgang/afgang

-65.396

-38.369

443.596508.992**Værdiregulering**

Værdiregulering primo

-11.709

-2.836

Årets værdiregulering

2.933

-8.873

-8.776-11.709**434.820****497.283****16. Egenkapital****Formue**

Formue primo

927.710

943.698

Overført fra fusion

1.003

0

Årets resultat

-128.293

-15.988

800.420927.710**Værdiregulering til indre værdi - associerede selskaber**

Værdiregulering primo

31.702

27.554

Årets værdiregulering

1.584

4.148

33.28631.702**833.706****959.412****17. Strategipulje**

Henlæggelse

46.797

85.406

Forbrug

-46.797

-38.609

046.797

NOTER

18. Prioritetsgæld

387.253

2007
393.158

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

19. Anden gæld

Feriepengeforpligtelse

29.262

29.684

Forudbetalt kontingent

6.650

4.429

Bankgæld

109.669

126.758

Iøvrigt

222.988

68.391

368.569

229.262

NOTER

20. Medarbejderforhold

	HK skolen	Øvrig virksomhed	I alt	2007
Lønninger kongresvalgte		11.200	11.200	10.910
Lønninger og gager i øvrigt	17.884	256.550	274.434	253.085
Andre personaleudgifter	2.091	9.883	11.974	8.225
	19.975	277.633	297.608	272.220
Refusion	-415	-8.015	-8.430	-3.398
	19.560	269.618	289.178	268.822

Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede personer *)	53	367	420	461
---	----	-----	------------	------------

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.

21. Sikkerhedsstillelser i værdipapirer

Dansk Folkeferie		5.599	11.276
Administrationsaftale A-kassen		132.000	134.185
Anden gæld (reproforretning)		183.000	0
Banklån		109.669	126.758
		430.268	272.219

22. Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser ansatte		1.200	1.400
Momsreguleringsforpligtelse HK-Huset A/S		20.481	26.707
Pensionsforpligtelse tidligere landsforeningsformand		0	150
Leasingforpligtelse PC'er til tillidsrepræsentanter		0	522
Leasingforpligtelser 2007-2008		0	1.694
Kontraktmæssig forpligtelse EDB-ydelser 2009-2017		364.000	0