

Notat vedr. kvartalsregnskab for 3. kvartal 2022

Sekretariatet indstiller, at HB:

- Tager kvartalsregnskabet for 3. kvartal 2022 til efterretning.

Kvartalsregnskab - samlet resultat

Resultatet for Q3 2022 (svarende til de første tre kvartaler akkumuleret) viser et overskud på 436 t.kr., hvilket er en afvigelse på knap 6 mio. kr. fra det forventede underskud i perioden på 5,6 mio. kr. Den positive afvigelse skyldes primært, at der er modtaget 6,3 mio. kr. mere i arv end de budgetterede forventninger for året. For den resterende del af regnskabet ses flere periodeforskydninger, ligesom der også på enkelte områder ses besparelser, som bliver udlignet af negative afvigelser på andre områder, nærmere specificeret herunder.

Kvartalsregnskab - indtægter

De samlede indtægter for de første tre kvartaler udgør 79,6 mio. kr., hvoraf arv udgør 11,6 mio. kr. mod budgetterede indtægter på 77,8 mio. kr., således en samlet positiv afvigelse på i alt 1,8 mio. kr. Isoleret set ses en afvigelse på 4,5 mio. kr. på kontingenter. Afvigelsen skal ses i lyset af påvirkninger fra krigen i Ukraine samt stigende energipriser og inflation, som har haft betydelig indvirkning på medlemshvervningen. Realistisk set vil der være tale om en samlet afvigelse på 5,1 mio. kr. for året, som ikke vil blive indhentet.

Kvartalsregnskab - udgifter

På udgiftssiden er der en tilsvarende afvigelse på medlemshvervningen, som giver et næsten enslydende mindreforbrug på 5 mio. kr., og således udligner de to afvigelser tilnærmelsesvis hinanden. Det ustabile aktiemarked påvirker fortsat aktiekurserne, om end ikke i lige så høj grad som i de to foregående kvartaler, med en negativ regulering for 3. kvartal på 564 t.kr. Således er der foreløbige samlede reguleringer på 4,7 mio. kr. mod en forventet indtægt på 225 t.kr. Det skal bemærkes, at dette endnu blot er en regulering og ikke et endeligt tab. DN har ikke afhændet værdipapirer i 2022, og dermed er der en fortsat en tro på, at markedet stabiliserer sig, og værdipapirerne på den lange bane igen vil bidrage til en positiv indvirkning på resultatet. I Organisation ses pt. vakante stillinger, hvilket bidrager til en afvigelse på lønbudgettet på ca. 1,3 mio. kr. Øvrige afvigelser er hovedsagligt periodiseringer særligt inden for de formålsbestemte aktiviteter, og forventes udlignet over året.