

Forklaring til årsregnskabet 2022

Hovedbestyrelsen indstiller, at Repræsentantskabet:

- Godkender årsregnskabet, som det foreligger

Årets resultat

Regnskabet for perioden 1.1.2022-31.12.2022 udviser et underskud på 1.488 t.kr.

Der var oprindeligt budgetteret med et underskud på 988 t.kr., hvilket er tallet, som fremgår af årsrapporten. De resterende midler fra overskudsdisponeringen efter 2020 er dog ført videre til 2022 vedr. ekstra midler på 1.501 t.kr. til Børne- og Ungestrategi. Herefter forventedes således et samlet underskud på 2.489 t.kr., hvorfor årets resultat udgør en positiv afvigelse på i alt 1.001 t.kr. mod det regulerede forventede resultat på 2.489 t.kr.

Indtægter

De samlede indtægter udgør 110,2 mio.kr. mod budgetterede indtægter på 107,8 mio.kr., således en positiv afvigelse på 2,4 mio.kr.

Indtægtsniveauet er steget med 10% fra 2021 til 2022 for de indsamlede frie midler, hvilket svarer til 9,2 mio.kr. mere end i 2021, men dog 3 mio.kr. lavere end budget. I noten vedrørende de indsamlede frie midler fremgår det, at der er modtaget ca. 1,4 mio. kr. mere i Medlemskontingenter i 2022 sammenlignet med 2021, hvilket skyldes, at flere har ønsket at støtte DN via månedsgaver, og flere betaler mere i gave pr. måned. Hovedårsagen til, at de indsamlede frie midler samlet set er væsentlige højere i 2022 sammenlignet med sidste år er, at DN i 2022 har fået mere end 9 mio.kr. mere ind i arvmidler, end tilfældet var i 2021. Det er svært at budgettere præcist i forhold til arv, da testamenter først indregnes i regnskabet, når et bo er afsluttet. De indsamlede disponerede midler vedrører i 2022 primært projekterne Havnaturen og Vilde Rødder, men også Lokalforeningspuljen under ISOBRO, Grønt Guld og forskellige naturformidlingsprojekter bidrager til det høje niveau. De indsamlede disponerede midler overstiger budgettet med 5 mio. kr., hvilket primært skyldes et højt aktivitetsniveau i de eksisterende projekter støttet af fonde, samt forlængelser og opstart af nye projekter i både lokalafdelinger og i sekretariatet.

De forskellige kriser, som Danmark og verden har været præget af i 2022, har også haft konsekvenser for DN's webshop i form af en lavere omsætning både i forhold til budgettet og 2021-niveauet. Omkostningsniveauet følger dog med ned, så det ender med et nettooverskud på 567 t.kr. Ligeledes har aktiemarkederne også har været påvirket af både krigen i Ukraine og energikrisen. Det betyder, at værdien af DN's værdipapirer i 2022 er blevet væsentlig forringet, hvilket har resulteret i en negativ regulering i 2022 på i alt 4,6 mio. kr., som dog blev vejet en smule op af et aktieudbytte på i alt 1 mio. kr. Det skal tilføjes, at der blot er tale om en regulering, og da DN ikke i 2022 har hverken afhændet aktier eller obligationer, forventes

det således, at markedet retter sig i den kommende tid, og at DN's investeringer dermed igen kommer op på niveau.

Udgifter

DN's samlede udgifter udgør i 2022 111,7 mio. kr. mod forventede 110,4 mio. kr. Den største afvigelse mellem budget og resultat ses i nedgangen af de samlede udgifter til Medlemsadministration, som er faldet med 17,6 pct. set i forhold til 2021, og desuden ligger 6,3 mio. kr. under budget. Særligt er det udgifter til hvervning, der har været sat på hold, men også en stor besparelse på gebyrer til Nets på ca. 1,8 mio. kr. er årsagen til dette mindre forbrug i 2022. Der er anvendt ca. 7,5 mio. kr. mere til de formålsbestemte aktiviteter i 2021 sammenlignet med 2022. Forbruget er 5,1 mio. kr. højere end forventet og skal ses i lyset af de øgede indtægter, der kommer fra de indsamlede disponerede midler, som er to forhold, der altid vil spejle sig i hinanden.

De samlede omkostninger til administrative støttefunktioner udgør 6.848 t.kr., hvilket er meget tæt på budget. Stigningen fra 2021 til 2022 på knap 1,7 mio. kr. skyldes de nu realiserede og igangsatte ombygningsplaner i Masnedøgade, opjustering af budget på personaleområdet samt tilføjelse af et årsværk i administrationen.

Indstilling

Det indstilles, at Repræsentantskabet godkender årsregnskabet, som det foreligger.