

Bilag 9.3: Forslag til overskudsdisponering

DN's årsregnskab for 2025 viser et overskud på 5,6 mio. kr. Uden en beslutning om disponering vil overskuddet øge arbejdskapitalen væsentligt. Det vurderes, at DN's egenkapital har en passende størrelse, og det foreslås derfor at disponere 5,55 mio. kr. af overskuddet som angivet herunder til konkrete projekter i 2026 og 2027, og at disponeringen indarbejdes i budget 2026. Forslaget skal ses i lyset af, at der også i 2026 forventes et positivt resultat.

Baggrund

Danmarks Naturfredningsforening havde i 2025 et positivt resultat på 5,6 mio. kr.

Resultatet skyldes primært højere arvemidler end forudsat ved budgetlægningen samt en opbremsning på udgiftssiden medio 2025, da budget 2026 viste en væsentlig nedgang i indtægterne i 2026.

DN's samlede egenkapital udgør 38,8 mio. kr., hvoraf grundkapitalen på 18,5 mio. kr. vurderes passende ift. DN's forpligtelser, hvis DN skulle lukke. Der er gennem årene oparbejdet en betydelig fri arbejdskapital som sikkerhed for DN's fortsatte drift og uforudsete udgifter. Det foreslås derfor, at størstedelen af overskuddet fra 2025 disponeres til konkrete projekter i 2026 og 2027.

Forslag til overskudsdisponering

Nedenfor fremgår en oversigt over de projekter, som det foreslås at anvende overskuddet til:

A. Systemopgraderinger og it-udvikling, 2.000.000 kr. (2026-2027)

It-udviklingen går hurtigt og rummer betydelige muligheder for DN i forhold til at skabe mere effektive processer både som frivillig og i sekretariatet. Som frivillig skal der være adgang til effektive systemer, der gør det let at være frivillig i DN. Derfor ønsker vi i den kommende tid at undersøge muligheden for at finde alternativer til Podio og Vores DN.

DN har de seneste år investeret i it, men flere centrale systemer har fortsat behov for opgradering (fx løn- og tidsregistreringssystemet). Endelig ønskes det at gennemføre afgrænsede forsøg med anvendelse af AI i relevante dele af organisationen. Det vurderes samlet set, at tiltagene er nødvendige for at understøtte robuste og forsvarlige arbejdsgange.

B. Medlemshvervning, fundraising og arv, 2.000.000 kr. (2026)

Ved at afsætte ekstra 1.500.000 kr. i 2026 til medlemshvervning vurderes det, at DN kan tiltrække ca. 1.500 nye medlemmer via digitale kanaler (DN's hjemmeside, e-mail og digitale annoncer) samt telemarketing. Medlemstilgangen vil styrke både medlemstallet og indtægterne på kort og lang sigt. DN's medlemstal har været stigende i strategiperioden (2022-2026), og med den ekstra indsats vurderes det, at DN ved udgangen af 2026 kan nå et medlemstal på lidt over 140.000 medlemmer.

Arv udgør en væsentlig del af DN's økonomi. Over de seneste fem år er arvindtægterne steget, og de gennemsnitlige indtægter har været knap 15 mio. kr. årligt. For DN svarer ét nyt testamente typisk til ét dødsbo efter ca. syv år med en gennemsnitlig værdi på 821.000 kr. pr. dødsbo. De seneste fem år har DN i gennemsnit modtaget 33 nye testamenter om året,

svarende til en forventet fremtidsindtægt på ca. 27 mio. kr. årligt. Det foreslås at styrke indsatsen med 500.000 kr., og det vurderes, at det kan øge antallet af nye testamenter; øges antallet eksempelvis til 50 om året, vil det kunne generere en merindtægt på ca. 14 mio. kr. årligt.

Midlerne fra overskudsdisponeringen foreslås anvendt til målrettet kommunikation og markedsføring om muligheden for at betænke naturen i testamenter, herunder en digital indsats (ca. 30 % af nye testamenter kommer via digitale leads), to fysiske testamenteaftener i 2026, genindrykning af indstik i Natur & Miljø samt nye initiativer (bl.a. webinar med leadgenerering og opbygning af mailflow til opfølgning på indkomne leads).

C. Målrettede udviklingsforløb for lokalafdelingerne, 500.000 kr. (2026-2027)

Midlerne foreslås anvendt til konsulentbistand til færdiggørelse af en værktøjskasse til frivilligkoordinatorer. Derudover kan 5-7 lokalafdelinger tilbydes et intensivt forløb med ekstern støtte, og der kan gennemføres kompetenceudvikling for frivilligkoordinatorer. Indsatsen evalueres løbende med henblik på at bidrage med input til en ny strategi på området.

D. Stærkere værdi af medlemskabet gennem udvikling af nyt koncept 'DN Live' samt nyt koncept for DN's webshop, 500.000 kr. (2026-2027)

DN Live foreslås udviklet som en række events, der skaber værdi for medlemmer og dermed styrker fastholdelsen, samtidig med at de kan bidrage til at tiltrække nye medlemmer. Konceptet skal understøtte DN's kommunikations- og kampagneindsats gennem fysiske møder, der kan inspirere til grønne handlemuligheder og sætte dagsorden i offentligheden. Initiativet skal desuden styrke sammenhængen mellem indhold på DN's platforme, medlemsbladet og aktiviteter i samfundet. Der arbejdes aktuelt på et samarbejde med Andelsgaarde, Jordvirke og Sinatur Hotel & Conferencecenter om arrangementer i sensommeren og efteråret 2026 med temaet "Et nyt landbrug", koblet til et tema i Natur & Miljø. Arrangementerne gennemføres som et pilotprojekt, hvor konceptet afprøves. Midlerne foreslås anvendt til konceptudvikling samt støtte til afholdelse af arrangementer, herunder markedsføring.

Derudover vil der blive afsat ressourcer til konceptudvikling for DN's webshop. Sortimentet er blevet kritisk gennemgået, så det mere tydeligt afspejler DN's brand, og et næste naturligt skridt er nu at udarbejde en egentlig udviklingsplan for webshoppen for de kommende år.

E. Fredningsmedarbejder fra sommer til december 2026, 350.000 kr. (2026)

Stillingen som fredningsmedarbejder er aktuelt vakant. Stillingen blev ikke finansieret i forbindelse med budget 2026. Det foreslås, at stillingen slås op efter repræsentantskabsmødet og finansieres for resten af 2026 med midler fra overskudsdisponeringen. Udgiften til løn i 2027 vil blive indarbejdet i det samlede lønbudget for 2027.

F. Lokale projekter, der fremmer naturoplevelser i regi af VILD, 200.000 kr. (2026 og 2027)

Midlerne foreslås afsat til lokale projekter i regi af VILD, der fremmer naturoplevelser for børn og børnefamilier.

Det resterende overskud fra 2025 (68.522 kr.) overføres til arbejdskapitalen.

Indarbejdelse i budget 2026

Disponeringen foreslås indarbejdet i budget 2026, hvilket indebærer, at budgetresultatet for 2026 reduceres med samme beløb, som disponeres.