

REGNSKAB 2025 – HLF

Ved kasserer Christina Gjerding

Generelt

Regnskabet er opdelt i indtægter og udgifter, et særskilt regnskab for driften og et for Særlig Fond. Resultatet og egenkapitalen skal dog ses som et samlet hele, da de i juridisk forstand tilsammen udgør Helsingør Lærerforening. De er opgjort enkeltvis i hver sin årsrapport.

Regnskabet, der nu fremlægges, er revideret af de generalforsamlingsvalgte kritiske revisorer og er gennemgået af kredsens eksterne revisor, Palle Mørch. Palle er statsautoriseret revisor i revisionsfirmaet Edelbo & Lund-Larsen, der også reviderer DLF's regnskaber og en stor del af de andre kredse i DLF. Palle udarbejder årsrapporten for Særlig Fonds regnskab, og reviderer i henhold til foreningens vedtægter om Særlig Fond § 14, regnskabet for denne.

Årsregnskabet blev gennemgået og godkendt til revision på KSmødet 16.2 2026. Endvidere har regnskab og budget været behandlet på kredsstyrelsens møder løbende over året. Alle bilag, kontoudtog og månedsopgørelser er frit tilgængelige på kredskontoret. Kredsforkvinden og kassereren har adgang til Netbank og kredsforkvinden har et masterkort til foreningens driftskonto. De er gensidigt forpligtet til at følge forbruget på kredsens bankkonti. På samme måde påser forkvinden med jævne mellemrum, at der er overensstemmelse mellem indestående og regnskab efter anbefaling fra vores revisorer og almindelig god foreningspraksis. Det er vores ambition, at kredsens regnskab skal være så let tilgængeligt og læseligt for medlemmerne som muligt.

Generalforsamlingen vil indeholde en fremlæggelse af regnskabet, samt et budgetforslag for 2026 og et budgetoverslag for regnskabsåret 2027. Igen i år vil regnskabet blive fremlagt på generalforsamlingen pkt.4, og Budget 2026, samt overslagsbudgettet for 2027 blive fremlagt under dagsordens pkt.6. Begge budgetforslag er behandlet over flere KSmøder siden ultimo november 2025, og det endelige forslag blev fremlagt og drøftet på KS mødet den 16.2 2026, hvor det blev godkendt og indstillet til Generalforsamlingens behandling.

ÅR	REGNSKAB	BUDGET 1	BUDGET 2
2026	REGNSKAB 2025	ENDELIGT BUDGET 2026	OVERSLAGSBUDGET 2027

Kritisk revision

HLF indkaldte til møde med foreningens revisor, Palle Mørch, samt foreningens kritiske revisorer Micael With og Morten Bruun, 18. februar 2026. Fra HLF deltog kredsens styrelse.

De kritiske revisorer gennemgik foreningens regnskab, kontrollerede at bankkonti og regnskab stemmer overens, de blev præsenteret for en gyldig forsikringsoversigt, samt en inventarliste opgjort februar 2026. Også kredsens AKUT regnskab, samt en afstemning af årets lønudgifter blev gennemgået. Kredsens årsregnskab 2025 blev derefter endeligt indstillet til godkendelse på den ordinære generalforsamling, 3. marts 2026.

Indledning

Særligt en post i Helsingør Lærerforenings regnskab skiller sig i al væsentlighed ud, nemlig medlemsaktiviteter. Dette skyldes vi i år både har holdt jubilæumsfest og medlemskonference ud over vores andre medlemsarrangementer. Denne post er en vigtig prioritering for os, hvor vi gør os umage for at tilbyde en bred vifte af arrangementer for vores medlemmer. Det skal dog pointeres, at udgifterne til medlemskonferencen er en del af de puljemidler fra DLF (Medlemsengagerende bæredygtighedsaktiviteter), vi har søgt og fået tilsagn om.

Af andre større udgifter kan nævnes købet af underetagen, som vi overtog 1.1 2026. Der har været nogle udgifter i forbindelse med købet i 2025, samt øget renteudgifter, da vi på bankens anbefalinger valgte at finansiere købet gennem vores kassekredit for at betale så få renter som muligt.

Ingen forening uden medlemmerne! Så helt naturligt ligger afsættet for denne beretning i medlemsgruppens størrelse. Ved indgangen til 2026 har vi et fortsat dalende medlemsantal. Primært anvendes kontingentindtægterne til at dække Helsingør kommunes opkrævning for den løn de kredsvalgte koster i frikøb, samt uddannelse og kurser for tillidsvalgte. Og vi må konstatere, at omkostningerne til andre aktiviteter i kredsen bliver udfordret af stigende priser, lønninger og inflation samt svagt vigende indtægter.

I det kommende år skal vi forsøge os med ændring i praksis, der retter os hen mod et papirløst regnskab – og vi fortsætter med at opgøre det **GRØNNE** klimaregnskab, der afdækker kredsens klimaaftryk målt på CO2 pr./medlem/år, der nu er en del af praksis omkring regnskabet.

Eventuelle spørgsmål til regnskabet er naturligvis meget velkomne på foreningens generalforsamling 3. marts 2026.

INDTÆGTER

100 - Kontingenter HLF

Reduktionen fra 1. jan 2025 til 1. jan 2026 er på 15 medlemmer, hvilket betyder godt dkk. 50.000 mindre i kontingentindtægter.

I januar 26 har vi 552 medlemmer af Helsingør Lærerforening, hvilket er en tilbagegang fra sidste år:

Fraktion	Antal pr. 1/1 2025	Antal pr. 1/1 2026	Ændring
1 – lærere, m.fl	439	424	-15
2 – bøh.ledere	25	25	0
4 - pensionister	101	103	2
6 – særlige medlemmer	0	0	0

101 – Renteindtægter

Her ses en væsentlig nedgang i forhold til sidste år, da vi grundet køb af underetagen har gæld på kontoen.

103 - AKUT

Pengene vi henter i AKUTfonden skal anvendes til uddannelse af vores tillidsvalgte i løbet af året. Vi skal desuden svare Helsingør kommune den lønudgift TR har, når TR er på kursus med os. Der er løbende udskiftning af TR, og derfor udgifter til uddannelse af TR.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Sidste år	%
	*** INDTÆGTER - HLF ***			
100	Kontingenter HLF	1.767.450,00	1.807.371,00	97,79%
101	Renteindtægter, L&S 100-04-19297	268,61	1.000,00	26,86%
103	AKUT fond	262.284,05	225.000,00	116,57%
104	Øvrige indtægter	72.000,00	1.000,00	7200%
105	Administrationsgebyr SF	30.000,00	30.000,00	100%
	INDTÆGTER I ALT	2.132.002,66	2.064.371,00	103,27%

UDGIFTER

Personale

1001 & 1002 - KS honorar & pension

Kredsstyrelsesmedlemmernes honorar er fastsat i vedtægternes § 10 og som følger det budgetterede.

1005 & 1006 –Kørsel

Vi dækker fortsat udgifter i forbindelse med kørsel og følger DLF's regler. Dermed udbetaler vi statens lave takst, hvis man kører alene i sin bil, men statens høje, hvis man er flere i bilen. Vi opfordrer desuden til, at alle tager tog eller anden offentlig transport, så vidt muligt

og rimeligt sat op mod den forbrugte arbejdstid. Begge tiltag bidrager positivt til vores klimaregnskab.

På kontoen ses i år et overforbrug i forhold til det budgetterede. Dette skyldes blandt andet transportudgifter til uddannelse og kursus for tillidsrepræsentanter. Dertil kommer politisk aktivitet med deltagelse i ledelsesnetværk for kredsledelser og generel uddannelse af kredsstyrelsens medlemmer.

- Nogle af udgifterne til kørsel har vi fået refunderet gennem GRØNT fra DLF.

1007 – Frikøb

Frikøbet udgjorde i 2025 3150 bruttotimer. Arbejdstiden fordeles mellem kredsstyrelsens medlemmer ved den årlige konstituering umiddelbart efter generalforsamlingen og gælder fra kommende skoleårs start. Helsingør Lærereforening betaler Helsingør kommune for den del af arbejdstiden, som den valgte arbejder for kredsen. Kredsstyrelsesmedlemmerne frikøbes dermed fra deres arbejde på skolen for at varetage deres arbejde for kredsens medlemmer på kredskontoret.

1502 – Løn til rengøring

Vi aflønner vores rengøringsmedhjælp efter 3F's takster for tilsvarende arbejde.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Sidste år	%
	*** UDGIFTER - HLF ***			
	PERSONALEOMKOSTNINGER			
1001	KS honorar - Visma	272.687,35	273.700,00	99,63%
1002	KS pension - Visma	50.881,80	52.003,00	97,84%
1005	Kørsel - Visma	27.449,82	20.000,00	137,24%
1007	Refusion af frikøb til Helsingør kommune	1.078.614,79	1.110.555,00	97,12%
1502	Løn, Rengøring mv.	22.486,20	25.000,00	89,94%
1900	Rengøring, løndel	- 22.341,70	- 25.000,00	89,36%
	PERSONALEOMKOSTNINGER I ALT	1.429.633,76	1.456.258,00	98,17%

Kontor

2000 – 2002 - 2003 – Ejerforening, renteudgift, Ejendomsskat, Forbrug – el, vand, varme.

Vores udgift til lokalerne i Stengade 75 udgør samlet set knap dkk. 75.000. I forhold til andre tilsvarende kredse bor vi billigt.

2001 Udgift til administrering af Særlig Fond.

Særlig Fond har til formål at forøge foreningens økonomiske styrke og i en given konfliktsituation om tjenstlige forhold at kunne yde økonomisk støtte til foreningens medlemmer. Vi er derfor forpligtet til at varetage disse interesser ved at sørge for den bedst mulige investeringer af Særlig Fond. I den forbindelse har Kredsstyrelsen vurderet, at det er vigtigt at sprede risici ved at investere i foreningens lokaler i Stengade. Desuden ser vi købet af stuen som en rigtig god investering for vores medlemmer og vi kan aktivere særlig fond til gavn for medlemmerne.

Helsingør Lærereforening betaler godt dkk. 18000 til Særlig Fond (SF), som rente for det resterende dkk. 703.576,40 som SF har indskudt i lejligheden, da vi købte kredskontor i Stengade. Lånet skal ikke tilbagebetales, men indfries ved et eventuelt salg. I den mellemliggende periode betaler HLF's drift et mindre beløb for at sikre, at SF's midler forrentes.

2004 & 2005 – Vinduespudser og rengøring

Udgifterne til at holde kontorerne pæne udgør godt dkk. 25.000 om året. Vi få pudset alle ruder af TopClean inde og ude i januar og udvendigt yderligere 2 gange i løbet af året. Rengøringsudgifterne dækker primært over løn, men også remedier, rengøringsartikler og lign. indgår her.

2006 – Avis & Licens

Vi holder fortsat vores lokale avis, Helsingør Dagblad, der leveres dagligt hele året, vi har dog opsagt vores digitale weekend abonnement på Politiken pr. 1.10 2025.

2007 – IT, samt Mobil & telefon

Vi har telefonabonnement hos Norlys. Posten dækker forbrug for vores to telefonnumre og linjeforbindelse.

2008 – Opslagsbøger og værker

Læreraftalerne for 2025 og Folkeskolens regelsamling 2025 udgør tilsammen knap 6000 dkk. Dertil kommer flere bøger til kredskontorets samling. Som medlem er I altid velkomne til at kigge forbi og låne dem.

2009 – Kopimaskine

Denne post dækker over leasing af kopimaskine, samt forbrug. Her skiftede vi til en ny brugt model 2024, der både skulle leve op til GDPR samt sikre færre ad hoc reparationer. I den forbindelse var vi lidt vel optimistiske i budgettet.

2010 – Småanskaffelser & kontorartikler

Det er rengøringsartikler, et tastatur og andre småting fx kaffe og planter, der udgør posten småanskaffelser og kontorartikler.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Sidste år	%
	KONTOROMKOSTNINGER			
2000	Ejerforening	19.371,72	20.000,00	96,85%
2001	Udgifter til administrering af Særlig Fond	18.032,15	8.000,00	
2002	Ejendomsskat	9.982,92	10.000,00	99,82%
2003	Forbrug - el, vand, varme	48.517,42	45.000,00	107,81%
2004	Vinduespudser	5.849,00	6.000,00	97,48%
2005	Rengøring	22.207,20	21.000,00	105,74%
2006	Avis og licens	9.670,07	11.000,00	87,90%
2007	IT, mobil og telefon	7.859,56	9.000,00	87,32%
2008	Opslagsbøger og -værker	5.768,70	8.000,00	72,10%
2009	Kopimaskine	17.231,71	15.000,00	114,87%
2010	Småanskaffelser & kontorartikler	3.587,62	8.000,00	44,84%
2011	Renteudgifter	24.476,35	-	
	KONTOROMKOSTNINGER I ALT	168.078,07	161.000,00	104,39%

Administration

3000 – 3001 – 3002 – 3004 -3005

Administrationsomkostninger i HLF dækker over 5 særskilte poster og udgør samlet set knap dkk. 35.000 om året. En af posterne er vores forsikringer, der dækker over rådgivningsansvarsforsikring, løsøre- og erhvervsforsikring og arbejdsskadeforsikring til rengøringen og kredsstyrelsen, når der arbejdes på kredsens kontor. Udgifterne til vores eksterne revisor er også en del af denne post, ligesom udgifter til hjemmeside-licens, lønprogram, 5-årig LEI-kode og vores regnskabsprogram.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Sidste år	%
	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
3000	Forsikringer	6.852,83	7.000,00	97,89%
3001	Visma - gebyr	7.563,16	8.000,00	94,53%
3002	Revisor	6.125,00	6.000,00	102,08%
3004	Gebyrer & afgifter	5.136,15	8.000,00	64,20%
3005	Centralopkrævning	9.085,02	11.000,00	82,59%
	ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER I ALT	34.762,16	40.000,00	86,90%

Kredsarrangementer

4000 – Faglig Klub

Vi er glade for at se udgifter til faglig klub. Det betyder, at der afholdes mange faglig klub møder, hvor vores tillidsrepræsentanter giver medlemmerne mulighed for at drøfte fagpolitik i en lokal kontekst. Sig endelig til, hvis I vil have besøg af os fra Kredsstyrelsen ude på skolerne til et faglig klub møde.

4002 – TR møder/kurser

Tillidsrepræsentanter fungerer primært ude blandt medlemmerne på skolerne. Men de er nært knyttet til kredsen og deltager ud over de månedlige TR møder, i Store Kursus sammen

med de forpligtende kredse i Nordsjælland, til vores lokale TR kursus i foråret, samt til flere andre fælles arrangementer. Arrangementer placeres fortrinsvis onsdage, så TR's arbejde i Helsingør Lærerforening påvirker arbejdsopgaverne og kollegaerne på skolen mindst muligt.

Der skal lyde en stor tak til tillidsrepræsentanterne fra Kredsstyrelsen for deres vigtige indsats. I er DLF lokalt og jeres værdi kan ikke understreges nok.

4003 – KS møder/kurser

Kredsens daglige arbejde består primært af sagsbehandling for kredsens medlemmer. Det er alt fra løntjek, tilrettelæggelser af barselsorlov, bistand i forbindelse med afskedigelsessager, lønindstillinger og meget andet. En anden væsentlig del af arbejdet er det politiske, hvor vi alene eller sammen med andre kredse tager del i hovedforeningens strategiske arbejde. Herudover har vi et bredt samarbejde med andre interessenter. Kredsen dækker eventuelle udgifter i forbindelse med kredsstyrelsens ophold.

Kredsstyrelsen har desuden blandt andet deltaget i:

- FAK-konference og kongresforberedelse (FAK er navnet på det forpligtende Kredssamarbejde mellem de nordsjællandske lærerkredse)
- Pædagogiske konferencer
- 10 FAK-møder, herunder møder i FAK AMR og FAK PÆD
- En række KS møder
- DLF Kongres, hvor hele KS deltager enten som delegerede eller tilhørere
- Børne/Unge Topmøde 2025 – KL
- Folkemødet
- KS seminar
- Ledelsesnetværk og udvikling for Kredsens formand
- Løbende møder med B&U-udvalget, forvaltning, skoleledere og alle mulige andre

4006 – Medlemsaktiviteter, TAK!

I 2025 har vi forsøgt at tilbyde en bred vifte af medlemsaktiviteter:

Januar	Pizza & pension
Februar	Konkurrence HLFnyt/Facebook
Marts	Generalforsamling på Kadetten
April	HLF's 125 års jubilæumsfest
Maj	Kræs til lærerværelset
Juni	Kronborg Stafet
August	Pølser og Politik
September	Svampetur
Oktober	Valgdebat med FH
November	Borgmesterduel
December	GRØNT medlemskursus på Frederiksdal

- Samt flere konkurrencer med gode præmier.

Der skal lyde et stort TAK til alle jer, der har deltaget.

4007 – Generalforsamling

I 2025 ser vi her en stigning i udgiften til generalforsamlingen på Kadetten, hvor generalforsamlingen 2025 blev afholdt. Dette skyldes blandt andet en udgift til oplægsholder.

4008 – Fraktion 4

Til vores aktive pensionister er der fast påske- og julefrokost i Kredsens lokaler på Stengade. Derudover var der to udflugter i 2025. I forsommeren en historisk rundvisning i Helsingør efterfulgt af en frokost på Borgerkroen, og i sensommeren en tur i Mindelunden. Derudover er vi glade for at se pensionisterne til nogle af alle vores øvrige medlemsarrangementer.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Sidste år	%
	KREDSARRANGEMENTER			
4000	Faglig Klub	6.085,73	6.000,00	101,42%
4001	Medlemsarrangementer	90.708,92	90.000,00	100,78%
4002	TR møder/kurser	107.537,37	110.000,00	97,76%
4003	KS møder/kurser	141.522,15	129.400,00	109,36%
4004	AMR møder	556,95	1.000,00	55,69%
4007	Generalforsamling	26.704,90	20.000,00	133,52%
4008	Fraktion 4	6.278,37	7.000,00	89,69%
	KREDSARRANGEMENTER I ALT	379.394,39	363.400,00	104,40%

Øvrige omkostninger

5000 – Repræsentationer, PR & gaver

I 2025 har Helsingør Lærerforening haft følgende udgifter på kontoen, der alle er under beskatningsgrænsen - Julegaver til ansatte & tillidsvalgte i HLF.

5002 – Inventar

I løbet af 2025 har DLF centralt vedtaget en politik omkring GDPR og cybersikkerhed, i den forbindelse har vi udskiftet tre af foreningens fem computere. Hvorfor der ses en overskridelse på kontoen.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Sidste år	%
	ØVRIGE OMKOSTNINGER			
5000	Repræsentation, PR & gaver	17.368,48	20.000,00	86,84%
5001	Vedligehold & installationer	-	3.000,00	
5002	Inventar	35.119,79	15.000,00	234,13%
	ØVRIGE OMKOSTNINGER I ALT	52.488,27	38.000,00	138,12%

KONKLUSION

Vi kommer ud af 2025 regnskabet med et overskud på 43.025,16 dkk.

Vores bankbeholdning udgør ved indgangen til 2025 -989.016,35 dkk, hvilket først og fremmest skyldes finansieringen af underetagen. Egenkapitalen ligger på 814.971,52 dkk.

Kontonummer	Tekst	Beløb	Sidste år	%
990	INDTÆGTER I ALT	2.132.002,66	2.064.371,00	103,27%
5991	OMKOSTNINGER I ALT	2.088.977,50	2.058.658,00	101,47%
	RESULTAT	43.025,16	5.713,00	753,10%

Med disse ord overdrages kredsens årsregnskab 2025 til generalforsamlingen 2026 til endelig godkendelse.

/CG