



Ri
Skagensgade 1
2630 Taastrup
P: +45 43 50 50 50
CVR-nr. 53 37 19 14
W: www.ri.dk

FONDEN LO-SKOLEN HELSINGØR

Årsrapport for 2023

Erling Jensens Vej 1
3000 Helsingør
CVR-nr. 19 76 53 18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
fondens årsmøde den 24. april 2024

Ejner K. Holst
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	5
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	22
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	29
Balance 31. december	30
Egenkapitalopgørelse	33
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	34
Noter	36



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for FONDEN LO-SKOLEN HELSINGØR.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af koncernens og fondens aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Helsingør, den 24. april 2024

Direktion

Henrik Ingemand
direktør

Bestyrelse

Ejner K. Holst
formand

Birte Flæng Møller

Caspar Rose

Martin Ove Kjær Thomsen

Rasmus Øyrabø Jacobsen

Lene Krabbe Dahl

Henrik W. Petersen

Tine Baatrup Riber



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i FONDEN LO-SKOLEN HELSINGØR

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for FONDEN LO-SKOLEN HELSINGØR for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og fondens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller fonden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om fondens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 24. april 2024

Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 53 37 19 14

Joachim Bardrum Munch
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42244

Brian Bilde Sørensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne48673



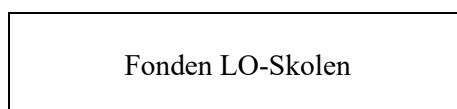
Fondsoplysninger

Fonden	FONDEN LO-SKOLEN HELSINGØR Erling Jensens Vej 1 3000 Helsingør CVR-nr.: 19 76 53 18 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Hjemsted: Helsingør
Bestyrelse	Ejner K. Holst, formand Birte Flæng Møller Caspar Rose Martin Ove Kjær Thomsen Rasmus Øyrabø Jacobsen Lene Krabbe Dahl Henrik W. Petersen Tine Baatrup Riber
Direktion	Henrik Ingemand, direktør
Revision	Ri Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Skagensgade 1 2630 Taastrup

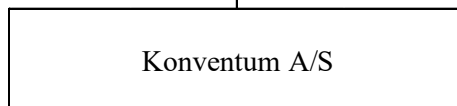


Koncernoversigt

Moderfond



**Konsolideret
dattervirksomhed**





Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan fondens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	85.027	83.562	60.948	43.535	89.365
Bruttofortjeneste	39.122	44.268	48.640	29.939	51.449
Resultat før finansielle poster	-6.142	3.498	6.298	-9.111	1.295
Resultat af finansielle poster	-1.435	75	-1.143	-472	-864
Årets resultat	-9.397	2.842	5.478	-11.458	-1.437
Balancesum	225.963	220.163	224.424	222.990	230.248
Egenkapital	149.676	139.073	136.231	130.753	142.211
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	-2.562	437	10.684	-6.174	5.605
- investeringsaktivitet	-1.410	-3.424	-1.458	-3.242	-6.313
- heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.410	-3.424	-1.458	-3.242	6.128
- finansieringsaktivitet	11.428	-3.567	1.283	325	17.278
Nøgletal					
Overskudsgrad	-7,2%	4,2%	10,3%	-20,9%	1,4%
Soliditetsgrad	66,2%	63,2%	60,7%	58,6%	61,8%
Forrentning af egenkapital	-6,5%	2,1%	4,1%	-8,4%	-1,0%
Afkast af investeret kapital	0,0%	3,2%	4,9%	-6,9%	0,9%
Likviditetsgrad	121,3%	88,0%	90,4%	44,0%	88,3%
Nettoomsætning pr. medarbejder	1.110	1.058	910	588	1.016

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ved ændring af regnskabspraksis er der foretaget tilpasning af sammenligningstal tilbage fra 2019. Der henvises til omtale heraf i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



Ledelsesberetning

Fondens hovedaktiviteter

Fonden har til formål at eje ejendommen, beliggende Erling Jensens Vej 1, 3000 Helsingør - samt direkte, eller gennem helt eller delvist ejede datterselskaber – på kommerciel basis:

- At udvikle, udbyde og gennemføre undervisnings- og kursusaktiviteter for voksne, herunder for fagbevægelsens medlemmer, tillidsvalgte og ansatte,
- At drive virksomhed med konferencer, kurser og mødeaktiviteter samt
- At drive virksomhed med andre relevante aktiviteter i forhold til interesserede kundegrupper.

Fondens virksomhed drives hovedsageligt gennem det af fonden 80 % ejede datterselskab, Konventum A/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 9.397.333, og koncernens balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 149.675.507.

At årets resultat blev forringet fra et overskud i 2022 på mio.kr. 2,8 til et underskud på mio.kr. 9,4 anses for stærkt utilfredsstillende. Selskabet kunne langt fra leve op til de omsætningsmæssige ambitioner og året var ligeledes præget af ledelsesmæssig uro. Da organisationen var gearet til et højere aktivitetsniveau, end tilfældet blev, var resultatet alt for høje omkostninger, hvilket dog til dels skyldtes inflationen.

Omsætningen steg med mio.kr. 1,5, hvilket dog stadig kun udgjorde 95 pct. af omsætningen i 2019. Ligeledes var datterselskabet selvsagt heller ikke længere begunstiget af coronatidens hjælpepakker, hvilket afspejler sig i den markante nedgang i koncernens ”andre driftsindtægter”, og hvor slutfregning i forbindelse med hjælpepakken vedrørende faste omkostninger i skrivende stund stadig afventer Erhvervsstyrelsens sagsbehandling.

Udviklingen nødvendiggjorde en række driftsmæssige tilpasninger i efteråret, hvilket dog langt fra kunne rette op på et dårligt resultat. Datterselskabet var i en situation, der krævede tilførsel af kapital, og her udviste baglandet i form af FH ansvarlighed ved at skyde mio.kr. 20 ind i Konventum A/S og således blive aktionær.

Koncernens egenkapital udgør ultimo 2023 mio.kr. 149,7 mod mio.kr. 139,1 ultimo 2022. Egenkapitalforrentningen udgør -6,5 pct. i 2023 mod 2,1 pct. i 2022.

Balancesummen for koncernen er ultimo 2023 på mio.kr. 226,0 mod mio.kr. 220,2 ultimo 2022. Soliditetsgraden er således 66,2 ultimo 2023.

Koncernens omsætningsaktiver udgør mio.kr. 17,5 mod 9,6 i 2022, og likviditetsgraden udgør 121,3 pct. mod 88,0 pct. ultimo 2022.



Ledelsesberetning

Der er i året ikke afhændet fast ejendom.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat før skat på t.kr. -7.576 anses for værende stærkt utilfredsstillende og ringere end forventningerne, som de kom til udtryk i budgettet for 2023.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Personale

Efter en periode med god bemanning på alle poster, måtte virksomheden af førnævnte årsager i oktober afskedige 9 medarbejdere og nedlægge 5 vakante stillinger. Det medfører sårbarhed på nogle områder, som må dækkes med frivillige ekstravagter og gode afløsere. Vi er stadig heldige at have en god stab af faste medarbejdere, og når vi slår stillinger op, får vi oftest gode ansøgninger.

På lederniveau måtte vi i 2023 sige farvel til direktøren, to køkkenchefer og en kommerciel chef.

Renovering

Det er bydende nødvendigt, at der tilvejebringes finansiering til en tiltrængt vedligeholdelse og modernisering af dele af fondens ejendom. De økonomiske vanskeligheder, der opstod i forbindelse med lukningen omkring Covid-19 og efterfølgende vanskelige finansielle år, har medført et betydeligt vedligeholdelseefterslæb, som nødvendigvis må adresseres.

Markedsrisici

Verden er meget usikker med krigen i Ukraine og uroligheder i Mellemøsten, og prisudviklingen på råvarer og inflationen er stadig høj sammenlignet med de forhold, der generelt var fremherskende indtil for relativt nyligt. Vi har således været udfordret på at fastholde nogle fornuftige løn-, køkken- og drikkevareprocenter.

Uddannelse

Året 2023 var et fornuftigt år for Uddannelsesafdelingen, hvor omsætningstallet for aktiviteterne under et blev øget. Fællesskabskurserne blev fastholdt på samme høje niveau som 2022, og vi har kunnet notere os en stigning i kursusaktiviteten i øvrigt.

Vi har gennem FIU fået finansiering til 4 nye projekter i 2023, hvor aktiviteterne udmøntes i 2024. Gennem et af projekterne har vi haft mulighed for at finansiere en projektansættelse, som også kan varetage undervisningsopgaven på et antal øvrige kurser. Dette frigør ressourcer, da kurserne ellers ville skulle dækkes af freelanceundervisere eller af afdelingens to faste konsulenter.



Ledelsesberetning

I 2023 har vi udbudt kurser til valgte og ansatte fra FH's medlemsforbund, da vi ved, at kurserne rammer et behov. Udfordringen er, at vi kun i begrænset omfang kan dyrke salget af egne, nye tiltag, da vi ikke råder over de fornødne salgsressourcer.

På baggrund af møder med forbundene har vi ideer til projekter, kurser og uddannelser, som vi vurderer, der kan være opbakning til. Det er p.t. ikke et tilstrækkeligt økonomisk råderum til at igangsætte nye tiltag og produkter, som kan skabe øget omsætning.

Finansielle risici

Inflationen indvirkning på renteniveauet, og især lønudviklingen vil kunne få væsentlig betydning for resultatdannelsen.

Miljøforhold og bæredygtighed

Dette er områder, der bliver mere og mere fokus på – ikke mindst fra vores gæsters side. Det kræver, vi hele tiden er opdateret og tilpasser os nye metoder inden for bæredygtighed.

Økologi, affaldssortering og energibesparelse er helt centrale emner i tilrettelæggelsen af virksomhedens drift og processer.

Virksomhedens grønne regnskab udviser følgende udvikling i forbruget fra 2020 til ultimo 2023, hvor energiforbruget er målt ved forbrug ift. året forinden. Udviklingen vil således i de viste år være kraftigt påvirket af corona-nedlukningen:

	Udvikling 2020-2021	Udvikling 2021-2022	Udvikling 2022-2023
Vandforbrug	Steget med 56,4%	Steget med 20,2%	Steget med 1,5%
Varmeforbrug	Reduceret med 2,4%	Steget med 0,1%	Reduceret med 0,2%
Elforbrug	Reduceret med 7,3%	Steget med 10,0%	Reduceret med 6,1%
Økologiprocent	35%	31%	28%

Videnressourcer

Medarbejderne i Fonden LO-Skolen og Konventum/Højstrupgård har mulighed for uddannelse, så de kan udvikle sig i den retning, der gavner dem. I samarbejdet med HK og 3F er der store og gode muligheder for, at personalet kan komme på efteruddannelse. Vi bestræber os på at efterleve alle de ansatte ønsker om uddannelse, så vi på den måde både udvikler Konventum og de ansatte.



Ledelsesberetning

Antal medarbejdere, der har deltaget i uddannelse i 2023 (på afdelingsniveau):

- Administration 25 %
- Salg og marketing 26 %
- Booking/reception 10 %
- Køkken 12 %
- Uddannelsesafd. 11 %
- Restaurant 16 %

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Fonden har ingen egentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Forventninger til fremtiden

I foråret 2024 kunne bestyrelsen efter en længerevarende rekrutteringsproces ansætte en ny direktør, Henrik Ingemand, der med sin branche- og topledelseserfaring kan medvirke til en genrejsning af virksomheden med fokus på kunden, lønsomhed, vedligeholdelse og bæredygtighed; ESG, det vil sige miljø og klima, sociale forhold samt virksomhedsadfærd.

Lovpligtig redegørelse for samfundsansvar

Fonden underskrev i december 2016 tilslutning til FN's Global Compact, og dermed de 10 principper for CSR (virksomhedernes sociale ansvar). Virksomheden har derfor indført politikker, indeholdende interne retningslinjer, målsætninger og strategi, samt opstillet mål og handlingsplaner inden for Global Compacts fire hovedområder: Menneskerettigheder, Arbejdstagerrettigheder, Miljø og Antikorruption.

Der arbejdes fx målrettet på at sikre et sundt og sikkert arbejdsmiljø samt indtænke miljø og klimamæssige forhold i alle fondens processer.

Koncernen påtager sig et medansvar for uddannelsen af fremtidens medarbejdere og har derfor som en fast praksis elever inden for de afdelinger, hvor det er muligt. Ligeledes har virksomheden et ønske om at tage et medansvar i forhold til at hjælpe medborgere med udfordringer ind på arbejdsmarkedet.

I 2023 har koncernen haft 3 elever i erhvervsuddannelser. Dertil havde vi 3 skolepraktikanter.

Praktikanter i årets løb:

- 6 i ejendomsservice i 4 til 12 ugers forløb
- 2 i restaurant



Ledelsesberetning

Koncernen har et samarbejde med den socialøkonomiske virksomhed Kadetten og Helsingør Kommune omkring praktikforløb, løntilskudsordninger og ordinært arbejde. Vi har ligeledes haft et godt samarbejde med FGU Øresund, som gør, at vi i dag har 1 tjenerlev.

Vi bidrager til at skabe et rummeligt arbejdsmarked, der integrerer mennesker i samfundet gennem arbejde.

Ligebehandling

I 2023 har fordelingen på køn været jævnt fordelt.

Fordeling på køn:

	Mål		Resultat	
	M	K	M	K
Bestyrelse Fonden	jævn fordeling		5	3
Bestyrelse Konventum	jævn fordeling		3	1
Ledelse	jævn fordeling		5	3
Personale inkl. deltid	jævn fordeling		37	27

Transparens

Fondens CSR-politik og den hertil hørende seneste COP rapport er ligesom koncernens regnskaber tilgængelige på koncernens hjemmeside: www.Konventum.dk

Certificeringer og akkrediteringer

I 2023 er vi blevet certificeret med *IACC Green Star*. Derudover har vi i den nyeste *MyImage* rapport fået førstepladsen i kategorierne "gode lokaler", "fleksibel & serviceminded" og "god sparringspartner".

Bestyrelse og direktion

I overensstemmelse med anbefalingerne om god fondsledelse kan der oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer samt direktion.

Formand for bestyrelsen: Ejner K. Holst

Stilling: Seniorrådgiver i FH

Uddannelse: Elektriker

Alder/køn: 66, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 2023

Udløb af valgperiode: 2024

Ledelsesberetning

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen (bestyrelse, repræsentantskab)
- Konventum A/S
- Højstrupgård A/S
- Højstrup fonden
- Folkeferiefonden - bestyrelsesformand
- Atlantic Holliday center Tenerife
- Mellieha Holliday center Malta
- Videnshuset CABI
- AOF Danmark FU / HB
- Arbejdsmarkedets Feriefond
- AKF Fonden - bestyrelsesformand
- PlusKort
- Fremads Velfærdsfond (formand)
- Stjernens Studiefond

Anses medlemmet for uafhængigt: Ja

Bestyrelsesmedlem: Birte Flæng Møller

Stilling: Koncerndirektør, JBH Gruppen

Uddannelse: HA, CBS CPH

Alder/køn: 68, kvinde

Indtrådt i bestyrelsen: 2023

Udløb af valgperiode: 2025

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen
- Bestyrelsesmedlem Jorton A/S
- Bestyrelsesmedlem A/S Boligbeton
- Bestyrelsesmedlem Hustømmerne A/S
- Bestyrelsesmedlem Fonden Kadetten
- Bestyrelsesformand Kant
- Bestyrelsesformand KK- Fonden
- Bestyrelsesmedlem Den Kooperative Fond i Helsingør
- Bestyrelsesmedlem Dansk Folkeferie Fonden

Anses medlemmet for uafhængigt: Ja

Ledelsesberetning

Bestyrelsesmedlem: Caspar Rose

Stilling: Associate professor, advokat
Uddannelse: Cand.jur.,cand.merc.,Ph.D.
Alder/køn: 53, mand
Indtrådt i bestyrelsen: 2020
Genvalg har fundet sted: 2022
Udløb af valgperiode: 2024

Direktions- og bestyrelsesposter:

- Alswin Pay ApS (formand)
- Tribun Holding ApS (ingen driftsaktivitet)
- Dansk Bestyrelsesinstitut ApS (ingen driftsaktivitet)
- Fonden LO-skolen
- Postmester A. Andersen og Hustrus fond (Bravida A/S)
- Q-Interline A/S

Anses medlemmet for uafhængigt: Nej

Bestyrelsesmedlem: Henrik W. Petersen

Stilling: Forbundsformand, Blik & Rørarbejderforbundet
Uddannelse:
Alder/køn: 54, mand
Indtrådt i bestyrelsen: 2023
Udløb af valgperiode: 2025

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen
- Konventum A/S
- Bestyrelsesmedlem i PensionDanmark Holding A/S
- Bestyrelsesformand i Blik Holding A/S
- FH's forretningsudvalg
- FH's hovedbestyrelse
- Repræsentantskabet i Arbejdernes Landsbank
- Fondsbestyrelsen i AVIDENZ
- Bestyrelsen i EVU
- Forretningsudvalget og Centralledelsen i CO-Industri
- Bestyrelsen i BAT

Anses medlemmet for uafhængigt: Ja



Ledelsesberetning

Bestyrelsesmedlem: Lene Krabbe Dahl

Stilling: Forbundssekretær, 3F

Politisk ansvarlig for Socialpolitik, Arbejdsmiljøpolitik, Sundhedspolitik, Tillidsvalgte og uddannelse samt Juridisk Center.

Uddannelse: Kontoruddannelse – akademiuddannelse i ledelse

Alder/køn: 61, kvinde

Indtrådt i bestyrelsen: 2022

Genvalg har fundet sted: 2023

Udløb af valgperiode: 2025

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen
- 3F, Daglig ledelse
- 3F, Hovedbestyrelsen
- FH, Hovedbestyrelsen
- FH, Organisationsudvikling
- FH, Arbejdsmiljøpolitisk Udvalg
- Arbejdsmarkedets Erhvervssikring
- Arbejdsmiljørådet
- Sundhedssektorens Prioriteringsråd
- AOF Danmarks hovedbestyrelse
- Tilsynsrådet vedrørende beskæftigelsen af indsatte på matrikler under kriminalforsorgen

Anses medlemmet for uafhængigt: Ja

Medarbejdervalgt bestyrelsesmedlem: Martin Ove Kjær Thomsen

Stilling: Ejendomschef, Konventum A/S

Uddannelse: Tjener

Alder/køn: 49, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 2023

Udløb af valgperiode: 2027

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen

Anses medlemmet for uafhængigt: Nej

Ledelsesberetning

Bestyrelsesmedlem: Rasmus Øyrabø Jacobsen

Stilling: Uddannelses- og arbejdsmarkedspolitisk chef, FH

Uddannelse: Cand. soc. i politisk kommunikation og ledelse, CBS

Alder/køn: 43, mand

Indtrådt i bestyrelsen: 2023

Udløb af valgperiode: 2024

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen

Anses medlemmet for uafhængigt: ja

Medarbejdervalgt bestyrelsesmedlem: Tine Baastrup Riber

Stilling: Kursuskoordinator, Konventum A/S

Uddannelse: Korrespondent Engelsk - Bachelor

Alder/køn: 59, kvinde

Indtrådt i bestyrelsen: 2023

Udløb af valgperiode: 2027

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen

Anses medlemmet for uafhængigt: Nej

Direktør Henrik Ingemand

Stilling: Direktør, Konventum A/S

Uddannelse: MBA fra CBS, Bestyrelsesuddannelse fra CBS

Alder/køn: 53, mand

Indtrådt i direktionen: 1. april 2024

Direktions- og bestyrelsesposter/Øvrige tillidshverv:

- Fonden LO-skolen (direktør)
- Konventum A/S (direktør)
- Højstrupfonden (administrator)
- Rosenfelt & West (bestyrelsesmedlem)
- MJ Service (bestyrelsesmedlem)



Ledelsesberetning

Redegørelse for god fondsledelse

Redegørelse for god fondsledelse

Anbefaling 1.1

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager principper for ekstern kommunikation, som imødekommer behovet for åbenhed og interessenternes behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.1.1

Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Denne anbefaling følges. Fonden har ingen uddelingspligt.

Anbefaling 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.2.1

Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.



Ledelsesberetning

Anbefaling 2.2.2

Det anbefales, at hvis bestyrelsen undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.1

Det anbefales, at bestyrelsen løbende og mindst hvert andet år vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.2

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten godkender en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.3.3

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse - sammenholdt med behovet for kontinuitet - og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges.



Ledelsesberetning

Anbefaling 2.3.4

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

Anbefaling 2.3.5

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.4.1

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.1

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år, og maksimalt for en periode på fire år.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.5.2

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges.



Ledelsesberetning

Anbefaling 2.6.1

Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 2.6.2

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktion og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1.1

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Der ydes ikke vederlag til bestyrelsens medlemmer. M.h.t. vederlag til direktionen henvises til ÅRL § 98B stk. 3.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag som hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelsen af et andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

Der ydes ikke vederlag til bestyrelsens medlemmer. M.h.t. vederlag til direktionen henvises til ÅRL § 98B stk. 3.

Redegørelse for fondens uddelingspolitik

Lovpligtig redegørelse for fondens uddelingspolitik, jf. årsregnskabslovens § 77b.



Ledelsesberetning

Fonden har til formål at eje ejendommen, beliggende Erling Jensens Vej 1, 3000 Helsingør - samt direkte, eller gennem helt eller delvist ejede datterselskaber – på kommerciel basis:

- At udvikle, udbyde og gennemføre undervisnings- og kursusaktiviteter for voksne herunder for fagbevægelsens medlemmer, tillidsvalgte og ansatte,
- At drive virksomhed med konferencer, kurser og mødeaktiviteter samt
- At drive virksomhed med andre relevante aktiviteter i forhold til interesserede kundegrupper.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FONDEN LO-SKOLEN HELSINGØR for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C med de særlige tilpasninger som følge af, at der er tale om en erhvervsdrivende fond.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Fonden LO-Skolen Helsingør samt den tilknyttede virksomhed Konventum A/S, hvori Fonden LO-Skolen Helsingør direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og den tilknyttede virksomheds årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder statslige kompensationer som følge af nedlukning forårsaget af Covid19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen med årets forfaldne leasingafgift. Fondens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til koncernens og fondens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, omkostninger og kursregulering i forbindelse med låneoptagelse.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.



Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af andre værdipapirer

Indtægter af andre værdipapirer indeholder udbytte af selskabets beholdning af aktier.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-45 år	0-75 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtage eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.



Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for FONDEN LO-SKOLEN HELSINGØR, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer, anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter desuden ikke børsnoterede aktier, der ikke forventes afhændet. Disse aktier måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Fondens bundne kapital indeholder den vedtægtsbestemte grundkapital, som blev indskudt i forbindelse med fondens stiftelse samt eventuelle vedtægtsbestemte reserver.

Under egenkapitalen angives den ramme, bestyrelsen har vedtaget for uddelinger for det kommende år.

Faktiske uddelinger for regnskabsåret vises under egenkapital og i resultatdisponeringen, når disse er besluttet af bestyrelsen, og fonden dermed har en juridisk forpligtelse overfor modtageren.

Skyldig skat og udskudt skat

Fonden er underlagt skattelovgivningen for fonde, og den skattepligtige indkomst opgøres i overensstemmelse hermed. Skattelovgivningen for fonde tillader skattemæssige fradrag for hensættelser til senere uddelinger. Som følge heraf har fonden muligheden for at reducere en eventuel skattepligtig positiv indkomst til nul. Det skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling tillades ikke indregnet regnskabsmæssigt, hvorfor der opstår en udskudt skatteforpligtelse herpå.

Da fondens hensigt er at uddele de indtjente midler i overensstemmelse med formålet, er det ikke sandsynligt, at denne skatteforpligtelse fremover vil blive beskattet. Derfor hensættes denne skatteforpligtelse ikke i årsregnskabet.

Udskudt skat vedrørende forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser indregnes som hovedregel i årsregnskabet. Der foretages imidlertid en vurdering af fondens mulighed for som følge af de skattemæssige fradrag for hensættelse til senere uddeling at disponere den skattepligtige indkomst til nul for regnskabsåret og kommende regnskabsår. Denne vurdering kan medføre, at der ligeledes ikke i årsregnskabet indregnes udskudt skat på forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier på aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets kapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter kassekredit og likvide beholdninger.



Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Afkast af investeret kapital	$\frac{\text{EBITA} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital ekskl. goodwill}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning		85.026.733	83.561.688	38.289.003	37.587.446
Andre driftsindtægter	1	1.925.000	6.165.530	1.925.000	297.919
Vareforbrug		-17.115.346	-14.432.698	0	0
Andre eksterne omkostninger		<u>-30.714.567</u>	<u>-31.026.022</u>	<u>-18.002.014</u>	<u>-19.318.283</u>
Bruttoresultat		39.121.820	44.268.498	22.211.989	18.567.082
Personaleomkostninger	2	-41.712.937	-37.268.435	-12.609.460	-11.420.943
Af- og nedskrivninger		<u>-3.550.565</u>	<u>-3.502.516</u>	<u>-3.550.565</u>	<u>-3.502.516</u>
Resultat før finansielle poster		-6.141.682	3.497.547	6.051.964	3.643.623
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	-10.451.571	-180.989
Finansielle indtægter	3	501.887	1.250.000	500.828	1.257.244
Finansielle omkostninger	4	<u>-1.936.422</u>	<u>-1.175.082</u>	<u>-1.851.691</u>	<u>-1.096.365</u>
Resultat før skat		-7.576.217	3.572.465	-5.750.470	3.623.513
Skat af årets resultat	5	<u>-1.821.116</u>	<u>-730.312</u>	<u>-1.034.345</u>	<u>-781.360</u>
Årets resultat		<u>-9.397.333</u>	<u>2.842.153</u>	<u>-6.784.815</u>	<u>2.842.153</u>
Resultatdisponering	6				



Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver					
Grunde og bygninger	7	159.285.760	160.109.568	159.285.760	160.109.568
Ombygning	7	24.299.884	25.594.440	24.299.884	25.594.440
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	<u>19.209.363</u>	<u>19.231.689</u>	<u>19.209.363</u>	<u>19.231.688</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>202.795.007</u>	<u>204.935.697</u>	<u>202.795.007</u>	<u>204.935.696</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	0	0	12.863.634	9.143.631
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	5.166.000	5.166.000	5.166.000	5.166.000
Deposita	9	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>	<u>510.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.676.000</u>	<u>5.676.000</u>	<u>18.539.634</u>	<u>14.819.631</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>208.471.007</u>	<u>210.611.697</u>	<u>221.334.641</u>	<u>219.755.327</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>754.444</u>	<u>729.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>754.444</u>	<u>729.084</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.802.804	4.433.080	0	0
Tilg. hos tilk. virksomheder		0	0	0	417.153
Andre tilgodehavender		220.208	231.619	185.088	230.154
Selskabsskat		32.000	0	32.000	0
Periodeafgrænsningsposter	10	<u>660.218</u>	<u>1.928.084</u>	<u>577.864</u>	<u>325.188</u>
Tilgodehavender		<u>4.715.230</u>	<u>6.592.783</u>	<u>794.952</u>	<u>972.495</u>
Likvide beholdninger		<u>12.022.728</u>	<u>2.229.922</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.492.402</u>	<u>9.551.789</u>	<u>794.952</u>	<u>972.495</u>
Aktiver i alt		<u>225.963.409</u>	<u>220.163.486</u>	<u>222.129.593</u>	<u>220.727.822</u>



Balance 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Passiver					
Grundkapital		50.000.000	50.000.000	50.000.000	50.000.000
Overkurs ved emission		14.171.574	0	14.171.574	0
Overført resultat		82.288.021	89.072.840	82.288.025	89.072.840
Minoritetsinteresser		3.215.912	0	0	0
Egenkapital		149.675.507	139.072.840	146.459.599	139.072.840
Hensættelse til udskudt skat	11	4.545.528	2.724.412	4.545.528	3.511.183
Hensatte forpligtelser i alt		4.545.528	2.724.412	4.545.528	3.511.183
Gældsbev		10.000.000	11.925.000	10.000.000	11.925.000
Kreditfacilitet		0	5.000.000	0	5.000.000
Gæld til realkreditinstitutter		44.361.529	47.694.710	44.361.529	47.694.710
Feriepengeindefrysning- forpligtelse		2.961.186	2.861.049	901.338	870.858
Deposita		0	36.000	5.066.666	5.102.666
Langfristede gældsforpligtelser	12	57.322.715	67.516.759	60.329.533	70.593.234
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	3.333.181	3.571.594	3.333.181	3.571.594
Banker		3.511.936	1.175.179	3.511.935	1.175.179
Lev. af varer og tjenesteydelser		1.999.101	2.031.590	499.865	827.390
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	980.896	0
Anden gæld		5.221.645	3.832.162	2.469.056	1.976.402
Periodeafgrænsningsposter	13	353.796	238.950	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		14.419.659	10.849.475	10.794.933	7.550.565
Gældsforpligtelser i alt		71.742.374	78.366.234	71.124.466	78.143.799
Passiver i alt		225.963.409	220.163.486	222.129.593	220.727.822
Eventualaktiver	14				



Balance 31. december (fortsat)

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Passiver					
Eventualforpligtelser	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter og ejerforhold	17				



Egenkapitaloppgørelse

Koncern

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritetsint resser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000.000	0	89.072.840	0	139.072.840
Overkurs ved emission	0	14.171.574	0	5.828.426	20.000.000
Årets resultat	0	0	-6.784.819	-2.612.514	-9.397.333
Egenkapital 31. december 2023	50.000.000	14.171.574	82.288.021	3.215.912	149.675.507

Moderselskab

	<u>Grundkapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	50.000.000	0	89.072.840	139.072.840
Overkurs ved emission	0	14.171.574	0	14.171.574
Årets resultat	0	0	-6.784.815	-6.784.815
Egenkapital 31. december 2023	50.000.000	14.171.574	82.288.025	146.459.599



Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Årets resultat		-9.397.333	2.842.153	-6.784.815	2.842.153
Reguleringer	18	3.060.100	3.427.598	13.427.999	3.522.626
Ændring i driftskapital	19	3.388.170	-6.637.507	1.318.048	-2.147.688
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-2.949.063	-367.756	7.961.232	4.217.091
Renteindbetalinger og lignende		501.887	1.257.244	500.828	1.257.244
Renteudbetalinger og lignende		-1.936.422	-1.182.326	-1.851.692	-1.096.365
Pengestrømme fra ordinær drift		-4.383.598	-292.838	6.610.368	4.377.970
Skat af årets resultat tilbageført		1.821.116	730.312	1.034.345	781.360
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-2.562.482	437.474	7.644.713	5.159.330
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.409.875	-3.423.788	-1.409.875	-3.423.788
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.409.875	-3.423.788	-1.409.875	-3.423.788
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-3.571.594	-3.566.848	-3.571.594	-3.566.848
Tilbagebetaling af kreditfacilitet		-5.000.000	0	-5.000.000	0
Kontant kapitalforhøjelse		20.000.000	0	0	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		11.428.406	-3.566.848	-8.571.594	-3.566.848
Ændring i likvider		7.456.049	-6.553.162	-2.336.756	-1.831.306
Likvide beholdninger		2.229.922	7.646.419	0	694.641
Kassekredit		-1.175.179	-38.514	-1.175.179	-38.514
Likvider 1. januar 2023		1.054.743	7.607.905	-1.175.179	656.127
Likvider 31. december 2023		8.510.792	1.054.743	-3.511.935	-1.175.179



Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december (fortsat)

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
Likvider specificeres således:					
Likvide beholdninger		12.022.728	2.229.922	0	0
Kassekredit		-3.511.936	-1.175.179	-3.511.935	-1.175.179
Likvider 31. december 2023		8.510.792	1.054.743	-3.511.935	-1.175.179



Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
1 Særlige poster				
I "Andre driftsindtægter" indgår særlige poster med kr. 5.965.531 for 2022, der specificeres således:				
Lønkomensation	0	826.608	0	97.919
Komensation for faste omkostninger	0	5.138.923	0	0
	0	5.965.531	0	97.919
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	36.400.913	32.175.504	10.920.306	9.750.186
Pensioner	4.123.502	3.765.472	1.375.881	1.317.852
Andre omkostninger til social sikring	462.116	490.570	111.891	108.693
Andre personaleomkostninger	726.406	836.889	201.382	244.212
	41.712.937	37.268.435	12.609.460	11.420.943
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	77	79	17	17

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.



Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	0	7.244
Andre finansielle indtægter	501.887	1.250.000	500.828	1.250.000
	501.887	1.250.000	500.828	1.257.244
4 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	14.446	0
Andre finansielle omkostninger	1.936.422	1.175.082	1.837.245	1.096.365
	1.936.422	1.175.082	1.851.691	1.096.365
5 Skat af årets resultat				
Årets udskudte skat	1.821.116	730.312	1.034.345	781.360
	1.821.116	730.312	1.034.345	781.360
6 Resultatdisponering				
Overført resultat	-6.784.819	2.842.153	-6.784.815	2.842.153
Fonden Lo-Skolen	-6.784.819	2.842.153	-6.784.815	2.842.153
Minoritetsinteresser	-2.612.514	0	0	0
	-9.397.333	2.842.153	-6.784.815	2.842.153



Noter

7 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger	Ombygning	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	184.000.000	52.706.138	27.680.687
Tilgang i årets løb	0	993.280	416.595
Kostpris 31. december 2023	<u>184.000.000</u>	<u>53.699.418</u>	<u>28.097.282</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	23.890.432	27.111.698	8.448.998
Årets afskrivninger	<u>823.808</u>	<u>2.287.836</u>	<u>438.921</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>24.714.240</u>	<u>29.399.534</u>	<u>8.887.919</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>159.285.760</u>	<u>24.299.884</u>	<u>19.209.363</u>



Noter

	Morderselskab	
	2023	2022
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	31.810.002	31.810.002
Kostpris 31. december 2023	31.810.002	31.810.002
Værdireguleringer 1. januar 2023	-22.666.371	-22.485.381
Årets resultat	-10.451.571	-180.990
Årets regulering	14.171.574	0
Værdireguleringer 31. december 2023	-18.946.368	-22.666.371
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	12.863.634	9.143.631

Morderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Konventum A/S	Helsingør	626.250	80%	16.079.542	-13.064.089



Noter

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Andre værdipapi- rer og kapitalan- dele	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	5.166.000	510.000
Kostpris 31. december 2023	5.166.000	510.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.166.000	510.000

Moderselskab

	Andre værdipapi- rer og kapitalan- dele	Deposita
Kostpris 1. januar 2023	5.166.000	510.000
Kostpris 31. december 2023	5.166.000	510.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	5.166.000	510.000

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger.



Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2023 kr.	2022 kr.	2023 kr.	2022 kr.
11 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2023	2.724.412	1.994.100	3.511.183	2.729.823
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	1.821.116	730.312	1.034.345	781.360
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2023	4.545.528	2.724.412	4.545.528	3.511.183
Hensættelse til udskudt skat vedrører:				
Materielle anlægsaktiver	5.568.556	4.384.823	5.568.556	4.384.823
Skattemæssigt underskud	-1.023.028	-1.660.411	-1.023.028	-873.640
	4.545.528	2.724.412	4.545.528	3.511.183



Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

Koncern	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. januar 2023	31. december 2023		
Gældsbrief	11.925.000	10.000.000	0	0
Kreditfacilitet	5.000.000	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	51.266.304	47.694.710	3.333.181	30.719.601
Feriepengeindefrysning- forpligtelse	2.861.049	2.961.186	0	2.961.185
Deposita	36.000	0	0	0
	71.088.353	60.655.896	3.333.181	33.680.786

Morderselskab	Gæld	Gæld	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	1. januar 2023	31. december 2023		
Gældsbrief	11.925.000	10.000.000	0	0
Kreditfacilitet	5.000.000	0	0	0
Gæld til realkreditinstitutter	51.266.304	47.694.710	3.333.181	30.719.601
Feriepengeindefrysning- forpligtelse	870.858	901.338	0	901.338
Deposita	5.102.666	5.066.666	0	0
	74.164.828	63.662.714	3.333.181	31.620.939



Noter

13 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedr. modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i det efterfølgende år.

14 Eventualaktiver

For hjælpepakker vedr. kompensation for faste omkostninger, er forventede slutafregninger ikke indregnet, da der er usikkerhed forbundet med hvad de endelige opgørelser bliver. Ifølge koncernens opgørelser har koncernen t.kr. 2.628 til gode.

15 Eventualforpligtelser

Der er til Arbejdernes Landsbank afgivet selvskyldnerkaution over for "Konventum A/S".

Fonden er forpligtet til tilbagekøb på mio.kr. 20 af aktier i Konventum på tidspunktet, hvor likvider i en årsrapport overstiger mio.kr. 25 med fradrag af eventuelle beløb, der hidrører fra donationer og/eller indskud i form af lån eller kapital fra ejerne.

Huslejeforpligtelser

Fonden har indgået en lejeaftale, der er uopsigelig indtil 31. december 2033. Den årlige leje udgør i 2023 ca. mio.kr. 2,3. Den samlede forpligtelse kan opgøres til ca. mio.kr. 23,4.

Leasingforpligtelser

Fonden har indgået leasingaftaler med en samlet restydelse på t.kr. 1.500. Den årlige ydelse er t.kr. 775, og den gennemsnitlige restleasingperiode er 25,5 måneder.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og bank er der stillet pant med sikkerhed i fast ejendom for i alt mio.kr. 85,5.

Noter

17 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Koncernen har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse.

Øvrige nærtstående parter

Fagbevægelsens Hovedorganisation, Islands Brygge 32D, København S. ejer 20 % af Konventum A/S.

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter koncernens bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere.

Transaktioner

Alle transaktioner med Fagbevægelsens Hovedorganisation har været på markedsmæssige vilkår.

Der har herudover ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner, der er elimineret i koncernregnskabet samt sædvanlige ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med bestyrelse eller ledende medarbejdere.

	Koncern		Moderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
18 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	-501.887	-1.250.000	-500.828	-1.257.244
Finansielle omkostninger	1.936.422	1.175.082	1.851.691	1.096.365
Af- og nedskrivninger	3.550.565	3.502.516	3.550.565	3.502.516
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	10.451.571	180.989
Eftergivelse af lån	-1.925.000	0	-1.925.000	0
	3.060.100	3.427.598	13.427.999	3.522.626



Noter

	Koncern		Morderselskab	
	2023	2022	2023	2022
	kr.	kr.	kr.	kr.
19 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-25.360	-293.360	0	0
Ændring i tilgodehavender	1.877.553	-344.028	177.543	513.643
Ændring i leverandører mv.	1.535.977	-6.000.119	1.140.505	-2.661.331
	<u>3.388.170</u>	<u>-6.637.507</u>	<u>1.318.048</u>	<u>-2.147.688</u>