Referat af Djøfs bestyrelsesmøde den 28.10.2026 kl. 16.30-20.10.

Godkendt af bestyrelsen den 19. november 2026.

Fra bestyrelsen deltog
Sara Vergo (formand)
Anne Bach Waagstein (næstformand)
Steen Vinderslev (næstformand)
Bjarke Søndergaard
Ingeborg Gade
Johanne Nordmann
Kassem Ibrahim
Laurits Rasmussen
Lisa Herold Ferbing
Simon Kristian Frøsig

Gæster
Nina Dietz Legind (pkt. 1 og 2)
Jens Olsson (pkt. 1)
Nikolaj Bo Pedersen (pkt. 1)

Fra sekretariatet deltog
Tomas Therkildsen
Camilla Struckmann
Carsten Topholt
Mads Carstensen
Laura Lund Olsen
Jens Rask (pkt. 1 og 3)
Martin Mogensen (pkt. 4)
Wenche Quist (referent)

1. Godkendelse af årsregnskaber

Formål

Djøfs regnskab skal godkendes af bestyrelsen inden udgangen af december måned, hvorefter det offentliggøres på djoef.dk.

Årets resultat efter skat udviser et overskud på 10.504 t.kr.

Indstilling

Sekretariatet indstiller, at bestyrelsen godkender Djøfs regnskaber for regnskabsåret 2025/26, idet regnskabet for Djøfs Fond godkendes endeligt af repræsentantskabet den 23. april 2027.

Referat

Formanden bød velkommen, særligt til Jens Olsson og Nikolaj Bo Pedersen fra PwC og den politiske revisor Nina Dietz Legind.

Jens Rask gennemgik herefter hovedtallene i årsrapporten med udgangspunkt i resultatopgørelsen, der viser et overskud efter skat på ca. 10,5 mio. kr. Indtægterne er forbedret i forhold til sidste år, især som følge af medlemsvækst, kontingentregulering og tilfredsstillende udvikling i de kommercielle produkter. Djøfbladet har underskud, men der er taget hånd om dette. Lønudgifterne ligger under budget, hvilket især skyldes vakante stillinger.

DKU har haft et meget godt år med en omsætning på ca. 60 mio. kr. og et overskud på 8,5 mio. kr. Omkostningerne er primært løn og ligger under budget. Den digitale drift har højere omkostninger end budgetteret, bl.a. pga. udfasning af Salesforce m.m., jf. note 1 i regnskabet.

Forholdet mellem kontingentindtægter og løn er som ønsket og følger hinanden. Likviditeten er et centralt nøgletal og vurderes som tilfredsstillende. De kommercielle aktiviteter samlet set vurderes også som tilfredsstillende.

Bestyrelsen tog orienteringen til efterretning og stillede supplerende spørgsmål til udvalgte hovedtal og emner:

Steen Vinderslev bemærkede endvidere, at det er positivt, at de 20 mio. kr. vedrørende kernesystemet nu udgiftsføres og spurgte til effekten på kommende år. Det oplystes, at princippet for aktivering ikke er ændret, og at udgiftsføringen giver en lettelse på ca. 4-5 mio. kr. årligt de kommende år og mere derefter.

Der blev også spurgt til feriepengeforpligtelsen på 21 mio. kr., og om midlerne står hos Feriekonto. Jens Rask oplyste, at Djøf selv holder feriepengene, og Nikolaj Bo Pedersen forklarede de muligheder, den nye lovgivning giver for, at virksomheder kan beholde midlerne eller sende dem til fonden.

Bestyrelsen bemærkede, at ESG-afrapporteringen samlet ser fornuftig ud, men at sygefraværet blandt akademikerne er steget. Tomas Therkildsen oplyste, at der er tale om en stigning, men at der endnu ikke foreligger en detaljeret opdeling mellem kort- og langtidsfravær.

I forlængelse heraf bemærkedes den relativt store stigning i sygefraværet (fra 3,5 til 5,1 pct.), og Jens Rask oplyste, at Djøf nu ligger en smule over sammenlignelige organisationer.

Bjarke Søndergaard fremhævede den gradvise vækst i egenkapitalen som positiv og spurgte endvidere, om der findes beregninger på, hvad et nyt medlem koster. Dette bekræftede Jens Rask.

Der var spørgsmål til de mange vakante stillinger og fremtidigt bemandingsniveau. Jens Rask oplyste, at årets vakancer (ca. 20-25 stillinger) er ekstraordinære og ikke planlægges som permanent, idet lavere bemanding er ikke et strategisk mål. I forlængelse heraf anførte Johanne Nordmann, at man kunne overveje en vis overdimensionering for at kunne håndtere forventede vakancer.

Det bemærkedes også, at ejendommens værdi er faldet med 6 mio. kr. i forhold til sidste år. Jens Rask oplyste, at dette skyldes afskrivninger og en afvejning mellem forbedringer og vedligeholdelse.

Herefter fremsatte Anne Waagstein nogle kommentarer til ESG-nøgletallene, idet hun bemærkede: Lønforskellen mellem kønnene er reduceret fra 0,8 pct. i 2022/23 til 0,0002 pct., varmeudgiften er faldet med over 70 pct., mens forbruget er uændret; hvis det skyldes ændret opgørelsesmetode, bør det fremgå, og afslutningsvist at vandforbruget er fordoblet trods samme antal medarbejdere, hvilket kræver en forklaring.

Jens Rask oplyste, at metodemæssige forklaringer fremgår af ESG-materialet på hjemmesiden. Det aftaltes, at Anne Waagstein sender yderligere skriftlige kommentarer direkte til Jens Rask.

Herefter orienterede de statsautoriserede revisorer for deres gennemgang af regnskaberne. Indledningsvist fremhævedes det gode samarbejde med Økonomiafdelingen og de engagerede medarbejdere. Nye medarbejdere bidrager til kontinuitet. PwC-teamet har gennemgået mindre ændringer i baglandet.

Jens Olsson oplyste, at der gennemføres løbende revisionsbesøg med fokus bl.a. på likviditet. Indtægtsudviklingen er stabilt stigende, kurserne går godt, og der er taget tiltag for at rette op på medieforretningen, der er trængt.

Nikolaj Bo Pedersen nævnte dernæst, at det nye ERP-system betyder, at Djøf nu fuldt ud opfylder bogføringsloven. Djøfs mange aktiviteter medfører komplekse momsregler, som overvåges løbende i samarbejde med eksterne rådgivere. Revisionen har igen bemærket, at der er en afhængighed af nøglepersoner i Økonomiafdelingen.

Bestyrelsen stillede opklarende spørgsmål til revisionens mundtlige orientering:

Bjarke Søndergaard spurgte til sårbarhed knyttet til nøglepersoner, særligt på moms og til håndtering af generationsskifte.

Jens Rask oplyste, at Djøf fortsat er afhængig af én person på moms og skat, men at opgaver er lagt delvist ud til eksterne, at systemerne styrkes, og at man hele tiden arbejder på at nedtone kompleksiteten. Forventningen er, at sårbarheden er væsentligt reduceret om ca. et år.

Johanne Nordmann spurgte til worst case-scenarie for moms. Nikolaj Bo Pedersen oplyste, at der ikke er tegn på væsentlig afvigelse fra reglerne, men at moms altid indeholder skøn, og man ikke kan udelukke en anden vurdering fra Skat.

Bjarke Søndergaard spurgte, hvordan overførslerne fra Djøfs Fond til Djøf fastlægges. Tomas Therkildsen oplyste, at det er resultatet af forskellige historiske bestyrelsesbeslutninger (ikke truffet i denne bestyrelse), så det er derfor reguleret politisk. Overførslerne fra fonden bruges primært til at dække større udgifter til advokatbistand til medlemmerne.

Herefter anførte politisk revisor Nina Dietz Legind, at governance om medlemskernesystem og økonomi, herunder likviditet, blev drøftet på revisionsmødet tidligere på dagen og er vurderet som betryggende med gode systemer.

Bestyrelsen godkendte mundtligt Djøfs regnskab for 2025/26, og det aftaltes, at regnskaberne udsendes til digital penneunderskrift næste morgen. Bestyrelsen blev opfordret til at godkende inden fredag morgen af hensyn til processen i Penneo.

2. Bestyrelsens selvevaluering

Formål

Djøfs syv bestyrelser skal som en del af Djøfs kodeks for god foreningsledelse én gang om året evaluere sit bestyrelsesarbejde. I Djøfs bestyrelse finder evalueringen sted på bestyrelsens seminar i ultimo januar 2027. Bestyrelsen skal på bestyrelsesmødet den 28. oktober 2026 godkende processen for selvevalueringen.

Indstilling

Formanden indstiller, at evalueringer følger samme model som sidste år, dog med lidt ændringer i spørgerammen, således at bestyrelsen

- godkender, at selvevalueringen på seminaret 2027 faciliteres af formanden
- godkender, at selvevalueringen finder sted på grundlag af et skriftligt spørgeskema og formandens individuelle interviews med bestyrelsens medlemmer, der afholdes i november-december 2026 med efterfølgende fælles drøftelse og beslutning om fokusområder på bestyrelsesseminaret den 22.-23. januar 2027
- godkender, at de skriftlige besvarelser udsendes til bestyrelsen i en ikke-anonymiseret form for dermed at lette den efterfølgende evaluering på januar-seminaret
- tager stilling til, om spørgsmålene i det vedlagte spørgeskema (bilag A) er dækkende, bør suppleres af andre eller om nogle spørgsmål bør udgå.

Referat

Formanden indledte punktet, og herefter uddybede politisk revisor Nina Dietz Legind sine overvejelser om årets selvevaluering. Hun pegede særligt på bestyrelsens opmærksomhed på medlemmerne og omverdenen i øvrigt og på, om strategiske drøftelser i tilstrækkelig grad omsættes til handling. Der er på den baggrund tilføjet spørgsmål herom i spørgerammen.

Det bemærkedes, at det er positivt, at flere spørgsmål om bestyrelsens ydre positionering nu er kommet med. Samtidig blev det anført, at guiden fortsat har noget af den samme skævhed med manglede fokus på Djøfs omverden, som spørgeskemaet tidligere har haft.

Formanden bemærkede, at det også efter hendes opfattelse er en god idé at justere spørgerammen. Hun oplyste samtidig, at spørgsmålet om personligt udbytte er taget ud, da det ikke vurderes relevant i denne sammenhæng.

Det bemærkedes også, at nogle medlemmer gør sig umage med at besvare samtlige spørgsmål, herunder fritekstfelterne, mens andre ikke gør det i samme omfang. Dette kan give en skævhed i evalueringen.

Derudover drøftedes det, om bestyrelsesmøder kan gennemføres mere effektivt og kvalificeret, idet Nina Dietz Legind pegede på, at man med fordel kan arbejde med leads på de enkelte punkter, særligt i en bestyrelse med en bred portefølje og medlemmer med forskellige fokusområder og indsigter. Det blev foreslået, at det i udsendelsen af materiale kan fremgå, hvem der er lead på et punkt, så vedkommende kan lægge ud med en bredere bemærkning i drøftelsen.

Bestyrelsen drøftede også brug af ekstern konsulent i forbindelse med evalueringen. Det blev fremhævet, at der både kan være fordele og ulemper ved ekstern bistand, afhængigt af situationen og af, hvem der vælges. Der var enighed om, at det typisk er mere oplagt i en ny bestyrelse eller i en situation, hvor der er en særlig anledning til det.

Johanne Nordmann bemærkede, at der ikke er behov for en ekstern konsulent nu. Det blev fremhævet, at det også med en ekstern kan være vanskeligt at få talt om det, der reelt skal drøftes, og at bestyrelsen i dag står et andet sted, end da ekstern bistand tidligere kunne være relevant.

Ingeborg Gade tilsluttede sig dette, idet hun bemærkede, at der heller ikke som nyt medlem opleves behov for ekstern bistand, idet rummet fungerer godt.

Lisa Herold Ferbing oplyste, at hun selv arbejder med bestyrelsesevalueringer i den finansielle sektor, hvor det ofte giver god mening med ekstern evaluator, men vurderede, at det ikke er nødvendigt her.

Det blev blandt andet fremhævet, at de individuelle samtaler med formanden giver mulighed for at tage emner op, som kan være svære at sige i det fælles rum, og at der i bestyrelsen er en god gensidig respekt. På den baggrund blev det vurderet, at ekstern bistand på nuværende tidspunkt i høj grad ville være unødigt ressourceforbrug og bestyrelsen besluttede derfor, at den ikke vil benyttes en ekstern konsulent i denne omgang.

Det blev afslutningsvis oplyst, at sekretariatet sender en oversigt til bestyrelsen over de spørgsmål, der er udgået af skemaet.

Bestyrelsen godkendte herefter, at selvevalueringen gennemføres efter samme model som sidste år (individuelle skriftlige svar på spørgeskemaet efterfulgt af individuelle samtaler med formanden og endelig drøftelse i plenum på seminaret) med de justeringer, der var drøftet på mødet.

3. Djøfs investeringsprofil

Fortroligt punkt. Referat af punktet er kun sendt til bestyrelsen.

4. Regeringsgrundlaget – Prioritering af Djøfs politiske indsatser 2026-2027

Fortroligt punkt. Referat af punktet er kun sendt til bestyrelsen.

5. Eventuelt

Intet at bemærke.

Bestyrelsens egen tid

Punktet aflystes grundet det fremskredne tidspunkt.