



Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen

Bernstorffsvej 20, 2900 Hellerup

CVR-nr. 12 12 58 28

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 21. april 2021.

Helle Christiansen
Formand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	6
Hovedtal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Egenkapitalopgørelse	18
Pengestrømsopgørelse	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	25

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Hellerup, den 21. april 2021

Direktion

Henrik Nedergaard

Bestyrelse

Helle Christiansen
Formand

Charlotte Dyremose
Næstformand

Anders Bjerglund Andersen

Olaf Ingerslev

Ole Bjerglund Thomsen

Eva Annette Andersen

Pernille Wiis Weiss

Sys Agnes Rovsing

Jens Erik Abildgård Thomsen

Peter Birkbak-Madsen

Lotte Gelbek Casati

Jens Maibom

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 samt bekendtgørelse 112 af 5. februar 2020 om ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 samt bekendtgørelse 112 af 5. februar 2020 om ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer, 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 årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt bekendtgørelse 112 af 5. februar 2020 om ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision da revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse 112 af 5. februar 2020 om ansøgningspuljen til landsdækkende frivillige sociale organisationer. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 21. april 2021

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor
mne32116

Fondsoplysninger

Fonden	Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen Bernstorffsvej 20 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 12 12 58 28
	Stiftet: 8. maj 1900
	Hjemsted: Hellerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Helle Christiansen, Formand Charlotte Dyremose, Næstformand Anders Bjerglund Andersen Olaf Ingerslev Ole Bjerglund Thomsen Eva Annette Andersen Pernille Wiis Weiss Sys Agnes Roving Jens Erik Abildgård Thomsen Peter Birkebak-Madsen Lotte Gelbek Casati Jens Maibom
Direktion	Henrik Nedergaard
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank
Links:	http://sanktlukas.dk/god-fondsledelse http://sanktlukas.dk/aarsrapporter

Hovedtal

	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	154.259	143.406	136.353	120.672	145.426
Bruttoresultat	126.571	118.673	110.731	104.434	117.012
Resultat af primær drift	-1.423	3.052	5.083	2.357	4.843
Finansielle poster, netto	1.663	5.984	-2.604	2.604	1.506
Årets resultat	240	9.036	2.479	4.961	6.349
Balance:					
Balancesum	372.221	365.670	360.046	355.828	349.572
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.707	2.061	7.505	8.050	0
Egenkapital	334.426	334.186	325.150	322.671	317.709
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	223	217	210	213	218

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Hoved- og nøgletallene for 2016, omfatter perioden før overgang til erhvervsdrivende fond, hvorfor der grundet anden regnskabsopstilling og regnskabspraksis ikke kan foretages en direkte sammenligning.

Ledelsesberetning

Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen er en erhvervsdrivende almennyttig fond placeret i Hellerup i Gentofte Kommune, og Fonden har som sine største aktiviteter hospice for voksne, plejehjemsdrift, hospice for børn og unge samt et specialkrisecenter.

Grundlaget for alle tilbud er omsorgen for det enkelte menneske ud fra det kristne budskab om næstekærlighed - også kaldet Diakoni. Fondens formål er at drive en virksomhed baseret på diakonale principper og gennem denne omsorg udbrede og viderebringe viden af både faglig og åndelig karakter. Det sker blandt andet gennem Fondens egen kirke såvel som støtte til forskning og styrkelse af vidensbaseret faglighed, som kan komme andre til gode.

Ved udgangen af februar 2020 gik Søren Bønløkke på pension og fratrådte derfor som direktør for Fonden. 1. marts tiltrådte Henrik Nedergaard som ny direktør. Bestyrelsens mandat til den nye direktør har været at trække Fonden i en endnu mere professionel og forretningsorienteret retning, så der er et solidt grundlag for fondens fortsatte økonomiske eksistens om 10 år.

Som følge af det ændrede fokus udarbejdede Fonden i 2020 en større interessentanalyse for at få kortlagt interessenternes syn på Fondens styrker og ikke mindst svagheder. Resultaterne i interessentanalysen har resulteret i en betragtelige ønsker til ændring af strategi mm.

Året 2020 stod derudover i COVID-19s tegn - også for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen. Pandemien betød ændrede arbejdsgange, fokus på værnemidler og rengøring og især på helbredet for borgere, patienter, pårørende og medarbejdere. Fonden har gjort meget for at sikre en god hygiejne igennem spritstandere, hyppigere rengøring af kontaktflader, brugen af værnemidler samt overholdelse af sundhedsmyndighedernes retningslinjer i forhold til både afstand og forsamlinger. Dette fokus har haft betydning for årets resultat, da håndteringen af pandemien ikke har været uden økonomiske konsekvenser. Vi kan til gengæld med stolthed sige, at Fonden kom igennem 2020 uden et eneste dødsfald, som var relateret til COVID-19. Derudover har Fonden - størrelsen taget i betragtning - også haft relativt få COVID-19 sygdomstilfælde.

På trods af coronapandemien lykkedes det Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen at komme ud af 2020 med et lille overskud på 0,2 mio. kr., mens aktivmassen steg med 6,5 mio. kr. til 372,2 mio. kr. Ca. 2/3 af den samlede aktivmasse udgøres af Fondens bygninger. Prioritetsgælden udgør 9,2 mio. kr. inkl. andelen der forfalder i 2021, mens Fondens egenkapital udgør 334,4 mio. kr.

Fonden giver fortsat mulighed for at man via hjemmesiden kan støtte Stiftelsens arbejde ved at give et bidrag direkte på hjemmesiden. Udbyttet heraf var i 2020 en indtægt på 0,1 mio. kr. Der har ikke været iværksat særlige initiativer for at oplyse om muligheden for støtte via hjemmesiden.

Ledelsesberetning

Fonden har endvidere fået bidrag fra fonde til Lukashuset og Sankt Lukas Stiftelsen generelt på 1,6 mio. kr. i 2020 kr. Det henregnes i forhold til indsamlingsloven også som indsamling.

Fonden modtog i 2020 færre midler fra arv og gaver end i 2019 svarende til ca. 70 % af niveauet for både 2018 og 2019. Faldet tilskrives primært den fejlslagne investeringsstrategi fra 2018 (fundraisingstrategi), som Fonden afviklede endegyldigt i 2020. Det har vist sig, at præmisserne og fokus i strategien ikke harmonerede med virkeligheden, baseret på resultaterne i den interessentanalyse Fonden har fået udarbejdet i 2020. Resultaterne fra interessentanalysen har endvidere betydet en ændret retning for Fondens samlede strategiske arbejde, og det har resulteret i nye strategiske målsætninger og fravalg af en række af de tidligere planer og målsætninger..

Fonden vil i de kommende år fokusere på Investeringsplanen, som har til formål at sikre at det, der gøres godt i dag, gøres endnu bedre i fremtiden. Det betyder blandt andet at fokus fremover rettes mod at styrke de allerede eksisterende fag- og vidensområder frem for at kaste sig over nye potentielle forretningsområder, hvor man har begrænset eller ingen know-how. En konsekvens af den nye retning er, at der nu er truffet beslutning om opførelsen af et nyt byggeri til at huse Sankt Lukas Hospice, hvor den nyeste faglige viden på palliationsområdet indtænkes i byggeriet for derved at medvirke til, at Danmarks bedste hospice også i fremtiden drives af Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen.

Udvikling og økonomiske forhold i Fondens tilbud

Plejecentret Lindely

Lindely rummer 65 plejeboliger og 9 aflastningspladser, og plejecentret drives med driftsoverenskomst med Gentofte Kommune, som også visiterer borgere til Lindely.

Fokus i arbejdet på Lindely har i 2020 stået i skyggen af COVID-19. Det har været en udfordrende tid for beboerne på Lindely, hvor de har været afskåret for besøg i længere perioder grundet samfundsrestriktionerne. Derfor har der været et stort fokus på at gøre hverdagen så hyggelig og normal som muligt under omstændighederne.

Ledelsesberetning

Ydermere har der været meget stor fokus på hygiejne og rengøring for at minimere risikoen for et udbrud af COVID-19, ligesom at personalet har holdt sig hjemme ved de mindste symptomer. Da borgerne på plejehjemmet er i risikogruppen, ville et større COVID-19 udbrud kunne have uoverskuelige konsekvenser. Det har betydet, at der i 2020 har været betydelige ekstra omkostninger til blandt andet rengøring og vikarer grundet COVID-19. Den store indsats har betydet, at der ikke har været et eneste COVID-19 relateret dødsfald på Lindely i 2020.

Arbejdet med kortlægningen af brandsikkerheden sammen med Gentofte kommune, der blev omtalt sidste år, er udskudt på grund af pandemien. Der er i øjeblikket ingen tidshorisont på hvornår, arbejdet genoptages.

Hospicegruppen

Fonden driver tre hospicetilbud på matriklen i Hellerup: Sankt Lukas Hospice med 24 pladser, som er Danmarks største og første hospice, et udgående hospice team, som varetager den palliative omsorg for 45 patienter i eget hjem, samt Lukashuset, der er Danmarks første hospice for børn og unge.

Hospicetilbuddene drives med en driftsoverenskomst med Region Hovedstaden samt med tilskud på finansloven til Lukashuset.

Ligesom Lindely har hospicedriften også foregået i skyggen af COVID-19 med samme fokus på hygiejne og rengøring, da patienterne også er i risikogruppen. 2020 har derfor også budt på ekstra omkostninger til værnemidler og rengøring grundet pandemien. COVID-19 har også haft en direkte påvirkning på antallet af patienter, som har måtte komme på hospice. Af sundhedsmæssige årsager har der været krav om fremvisning af negativ coronatest, før man har kunne få en plads. Rent økonomisk har dette medført, at Sankt Lukas Hospice i 2020 ikke har kunne leve op til regionens målsætning om en belægningsprocent på 85%, men hospicet har blot opnået knap 84%. Rent økonomisk har dette haft en negativ påvirkning på årets resultat for Fonden.

Hospicegruppen bidrager årligt til udbredelsen af den faglige viden igennem en række kursus- og uddannelsesforløb. Disse har desværre stort set alle været aflyst i 2020 på grund af pandemien.

Specialkrisecenteret Rosenly

Rosenly er Sankt Lukas Stiftelsens specialkrisecenter for kvinder og børn udsat for – eller truet af – æresrelaterede konflikter. Krisecentret drives på hemmelige adresser for at sikre den nødvendige beskyttelse af beboerne.

Også på Rosenly har man mærket effekten af pandemien. Især i foråret og forsommeren, da Danmark lukkede ned, kunne det mærkes på Rosenly. En direkte konsekvens af at folk var hjemsendte fra arbejde var, at kvinder, der havde behov for at tage på krisecenter, ikke kunne slippe væk hjemmefra. Som følge af dette oplevede Rosenly et fald i belægningen i både 2. og 3. kvartal 2020, hvilket har haft en negativ påvirkning på Fondens bundlinje.

Ledelsesberetning

Rosenlys kvinder er ofte næsten uden netværk, når de flytter fra Rosenly, fordi kvinderne har været nødt til at afskære kontakten til familie og venner på grund af de æresrelaterede konflikter. Kvinderne kan således sjældent hente hjælp og støtte i eget netværk, og de er derfor særligt udsatte. I 2020 igangsatte Fonden et efterværnsprojekt, som har til formål at støtte kvinderne i at opbygge et nyt liv uden vold for dem selv og for deres børn samt for at støtte kvinderne i deres rolle som forældre. Projektet er i første omgang 3-årigt og støttes af eksterne projektmidler..

Refugium Smidstrup Strand og Lukas kurser

Både Fondens kursusejendom i Smidstrup Strand såvel som Fondens kursusafdeling har været hårdt ramt af pandemien.

Lukas Kurser var i efteråret påbegyndt opbygningen af en række kurser og kursusaktiviteter, som alle måtte aflyses i 2020 grundet COVID-19.

Refugium Smidstrup Strand måtte lukke alle aktiviteter i marts, april og maj, der traditionelt er nogle af de mere travle måneder samt igen i efteråret, da forsamlingsforbuddet igen blev indskærpet. Sommerperioden blev ligesom de tidligere år benyttet til at tilbyde muligheden for bed and breakfast-ophold.

Samlet set betyder det, at omsætningen i 2020 er meget langt fra forventningen i begyndelsen af året. En del af omkostningerne er variable og afledt af aktiviteten hvilket betyder, at disse har kunne spares. Desværre er en stor del af omkostningerne uafhængige af driften, og Refugiet har derfor haft et driftstab i 2020.

Nedlukningsperioden har ikke udelukkende været negativ, da tiden er blevet brugt til at modernisere værelserne og udtrykket på Refugiet, så gæster i 2021 vil få en mere tidssvarende og moderne oplevelse.

Bygningsmassen og udlejning.

Bygningsmassen er uomtvisteligt Fondens største aktiv, og den udgør omkring 2/3 af aktivmassen. Fonden ligger placeret på en attraktiv adresse i Hellerup med en smuk park og gode fysiske rammer. Det er derfor vigtigt at fastholde dette udtryk. Bygningerne har alle en høj alder, og det betyder, at der er en del vedligehold forbundet med driften af dem.

Bestyrelsen besluttede i 2020 at sætte bygningerne og deres vedligehold i fokus de kommende år, da Fondens indtægtsgrundlag er afhængigt af gode og velfungerende bygninger. Et af disse indtægtsgrundlag er udlejning af ledige kvadratmeter, som skal være med til at finansiere de løbende vedligehold. Bestyrelsen konkluderede i 2020, at Fonden skal være bedre til at generere indtægter fra udlejningsvirksomheden, da denne på nuværende tidspunkt ikke fungerer optimalt hverken økonomisk eller ud fra perspektivet om faglige fællesskaber.

Ledelsesberetning

Udlejningsvirksomheden har ikke været ramt af pandemien på samme måde som de øvrige områder, og den har derfor været stabil i 2020. Gentofte kommunes genoptræningscenter – Tranehaven - havde et tidsbegrænset lejemål, som udløb i fjerde kvartal. Lokalerne har været indrettet til denne form for drift, hvorfor lokalerne skal tilpasses før de kan lejes ud til andre erhverv. Det betyder, at ved udgangen af 2020 står disse lokaler ledige uden at generere indtægt.

Redegørelse for god fondsledelse.

Bestyrelsen for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen har i 2020 afholdt fem ordinære bestyrelsesmøder samt et seminar og et ekstraordinært bestyrelsesmøde i forbindelse med ansættelsen af den nye direktør. Bestyrelsesmedlemmerne modtager ikke vederlag for deres bestyrelsesarbejde, og bestyrelsesmedlemmerne har ikke – ud over medarbejderrepræsentanterne via deres normale arbejde – udført lønnet arbejde for Stiftelsen.

Bestyrelsen bestod i 2020 af 12 medlemmer inklusiv to medarbejderrepræsentanter og koordinatoren for Lukas Fællesskabet. Kravene til bestyrelsesmedlemmernes kompetencer er beskrevet i vedtægterne, og bestyrelsen drøfter herudover minimum hvert andet år, om der er behov for nye og/eller ændrede kompetencer i bestyrelsen.

Bestyrelsesmedlemmer skal ifølge vedtægten senest fratræde ved udgangen af det år, hvor de fylder 75 år. Det betyder at tre medlemmer udtræder ved udgangen af 2020. De bliver erstattet af tre nye medlemmer i 2021. Bestyrelsesmedlemmerne vælges for fire år ad gangen af bestyrelsen, og formanden samt næstformanden vælges af bestyrelsen for en toårig periode. Bestyrelsens sammensætning samt bestyrelsesmedlemmernes særlige kompetencer fremgår her: <https://sanktlukas.dk/wp-content/uploads/2021/04/Sankt-Lukas-Stiftelsens-Bestyrelse-2020-2021.pdf>

Fondens opfyldelse af principper for god fondsledelse kan også findes på Fondens hjemmeside: <https://sanktlukas.dk/wp-content/uploads/2021/04/God-fondsledelse-2020-2021.pdf>

Bestyrelsens strategiske drøftelser har i 2020 været foretaget på baggrund af et ønske om en mere forretningsorienteret tilgang end hidtil. De første led i denne proces var ansættelsen af en ny direktør til at stå i spidsen for den nye retning samt iværksættelsen af interessentanalysen. Resultaterne herfra dannede grundlag for fastlæggelsen af de strategiske mål og målsætninger. Fonden er fortsat en organisation som værner om mennesker, der er truet eller trængt ud fra et næstekærligt udgangspunkt. Arbejdet skal fremadrettet ske ud fra et mere solidt og fremtidssikret økonomisk fundament, der giver råd og mulighed for udvikling og styrkelse af de nuværende aktiviteter, hvilket kan formuleres som: "Det Fonden gør godt i dag, skal den gøre endnu bedre".

Som følge af denne nye retning bliver alle nuværende aktiviteter vurderet på baggrund af økonomisk bæredygtighed og interessentanalysens resultater. Dette gælder både de driftsmæssige aktiviteter såvel som de værdiskabende aktiviteter som Fondens museum og Lukas Fællesskabet, der Fondens bofællesskab og grundlagt i 2016.

Ledelsesberetning

Uddelingspolitik og uddelinger

Fonden opfylder sine formål i sit daglige virke primært ved at drive en række tilbud til personer, som på grund af eksempelvis sygdom, vold eller livskrise har behov for særlige tilbud. Der er tale om humanitære tilbud, som drives ud fra diakonale værdier.

Fonden benytter endvidere en række ressourcer på at understøtte et rummeligt arbejdsmarked med det formål at kunne hjælpe personer ud på eller tilbage på arbejdsmarkedet. Det drejer sig ofte om personer med fysiske og/eller psykiske udfordringer. Det kan også være udlændinge eller flygtninge, der har svært ved at finde arbejde eller andre personer, som har været uden for arbejdsmarkedet i lang tid.

Fonden har valgt at bibeholde sin egen kirke, som også bidrager til at opfylde Fonden formål. Der er ansat en institutionspræst og en hospicepræst, som primært varetager præstefunktionerne i forhold til Fondens forskellige tilbud. Hertil kommer at der i Lukas Fællesskabet er to frivillige seniorpræster, som supplerer de to ansatte præster bl.a. i forbindelse med varetagelse af kirkelige handlinger og i forhold til Fondens øvrige tilbud.

Der er lige adgang til tilbuddene uafhængig af tro, køn, etnicitet m.v.

Fondens formål er opfyldt via egen drift, og foretager derfor ikke eksterne uddelinger.

Miljø og klimamæssigt ansvar

Fonden har fokus på knappe ressourcer og grønne løsninger.

Fonden har stort fokus på affaldssortering, genbrug af papir og anvendelse af f.eks. miljøvenlige rengøringsmidler og begrænsning af brugen af miljøskadelige produkter. Rengøringspersonalet har f.eks. fokus på mængden af toilettens til gavn for miljøet samtidig med, at den høje hygiejnstandard opretholdes.

Et andet fokusområde er reduktionen af plastforbruget. På hospiceområdet har man reduceret brugen af engangsmateriale i plastik og i stedet brugt engangsprodukter af mere miljøvenlige materialer.

I bygningsmassen foretager man løbende grønne moderniseringer, såsom brugen udfasningen af gamle lyskilder til fordel for LED-pærer samtidigt med, at Fonden køber "grøn" strøm.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke siden den 31. december 2020 og frem til i dag sket begivenheder, som giver anledning til ændring af vurderinger af årsrapporten.

Ledelsesberetning

Forventet udvikling

Det må forventes, at genåbningen af landet i takt med, at alle i landet bliver vaccineret, vil bringe hverdagen tilbage i retning af den normaltilstand vi havde før 2020. Det må dog forventes, at der i de kommende år fortsat vil være skærpede krav til rengøring, håndhygiejne værnemidler, da COVID-19 ikke forsvinder med det samme. Der må derfor forventes en række følgeomkostninger, som fortsat vil påvirke den økonomiske drift i de kommende år.

Pandemien vil også sætte sit spor på både kursus og conferenceområderne, som ikke kommer til at have nogen nævneværdig drift i det første halve år af 2020. I 3. kvartal af 2020 håbede man, at de kurser, der ikke blev afholdt i 2020, men som man havde modtaget betaling for, kunne skubbes til 2021 og afholdes samtidigt med, at man også afholdte sine 2021 kurser. Forventningen er nu, at dette ikke kommer til at ske, men at 2020 kurserne reelt erstatter 2021 kurserne, og tabet derfor ikke kan indhentes.

Lukashusets driftsoverenskomst med regionen samt finansieringen på finansloven udløber begge ved udgangen af 2021. Der er begrundet håb og forventning om, at bevillingen på finanslov 2021 gøres permanent, idet Strandbakkehuset - Danmarks andet hospice for børn og unge ved Hospice Djursland - har en permanent finansiering.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Nettoomsætning	154.259.063	143.405.991
Andre driftsindtægter	12.014.225	17.056.325
Andre eksterne omkostninger	-39.702.699	-41.789.474
Bruttoresultat	126.570.589	118.672.842
2 Personaleomkostninger	-126.073.805	-113.786.052
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.919.690	-1.834.717
Driftsresultat	-1.422.906	3.052.073
Andre finansielle indtægter	1.986.842	6.184.545
3 Øvrige finansielle omkostninger	-323.819	-200.585
4 Årets resultat	240.117	9.036.033

Balance 31. december

Aktiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	246.140.245	245.079.455
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>879.358</u>	<u>1.152.461</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>247.019.603</u>	<u>246.231.916</u>
7	Andre tilgodehavender	<u>4.097.011</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.097.011</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>251.116.614</u>	<u>246.231.916</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.059.998	10.105.384
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	314.974	286.174
	Andre tilgodehavender	13.926.897	383.746
8	Periodeafgrænsningsposter	<u>119.512</u>	<u>112.310</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>20.421.381</u>	<u>10.887.614</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>78.051.610</u>	<u>76.702.495</u>
	Værdipapirer i alt	<u>78.051.610</u>	<u>76.702.495</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.630.988</u>	<u>31.848.117</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>121.103.979</u>	<u>119.438.226</u>
	Aktiver i alt	<u>372.220.593</u>	<u>365.670.142</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000.000	50.000.000
	Øvrige reserver	5.300.618	5.564.606
	Hensat til uddelinger	2.500.000	2.500.000
	Overført resultat	276.625.438	276.121.333
	Egenkapital i alt	<u>334.426.056</u>	<u>334.185.939</u>
Gældsforpligtelser			
9	Gæld til realkreditinstitutter	8.396.581	9.211.305
	Deposita	2.666.107	3.035.143
10	Anden gæld	8.963.998	3.251.241
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>20.026.686</u>	<u>15.497.689</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	814.724	783.575
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.302.023	5.097.722
	Gæld til associerede virksomheder	682.900	991.115
	Anden gæld	7.954.541	7.987.068
11	Periodeafgrænsningsposter	3.013.663	1.127.034
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.767.851</u>	<u>15.986.514</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>37.794.537</u>	<u>31.484.203</u>
	Passiver i alt	<u>372.220.593</u>	<u>365.670.142</u>

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Øvrige reserver	Hensat til ud- delinger	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	50.000.000	3.427.995	0	271.721.911	325.149.906
Henlagt af årets resultat	0	2.136.611	2.500.000	4.399.422	9.036.033
Egenkapital 1. januar 2020	50.000.000	5.564.606	2.500.000	276.121.333	334.185.939
Henlagt af årets resultat	0	-263.988	0	504.105	240.117
	50.000.000	5.300.618	2.500.000	276.625.438	334.426.056

Pengestrømsoppgørelse 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
Årets resultat	240.117	9.036.033
14 Reguleringer	229.700	-898.003
15 Ændring i driftskapital	-6.167.832	-7.378.134
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-5.698.015	759.896
Renteindbetalinger og lignende	637.726	3.991.051
Renteudbetalinger og lignende	-323.819	-200.585
Pengestrøm fra ordinær drift	-5.384.108	4.550.362
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-5.384.108	4.550.362
Køb af materielle anlægsaktiver	-2.707.377	-2.061.246
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	0	-3.907.005
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-2.707.377	-5.968.251
Afdrag på langfristet gæld	-1.152.611	-753.617
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	26.967	205.565
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.125.644	-548.052
Ændring i likvider	-9.217.129	-1.965.941
Likvider 1. januar 2020	31.848.117	33.814.058
Likvider 31. december 2020	22.630.988	31.848.117
Likvider		
Likvide beholdninger	22.630.988	31.848.117
Likvider 31. december 2020	22.630.988	31.848.117

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

		Børsnoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 31. december 2020		<u>78.051.610</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.349.115</u>
	<u>2020</u>	<u>2019</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	125.572.956	101.682.862
Pensioner	0	11.634.820
Andre omkostninger til social sikring	<u>500.849</u>	<u>468.370</u>
	<u>126.073.805</u>	<u>113.786.052</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>223</u>	<u>217</u>

Af de samlede personaleomkostninger udgør kr. 1.364.939 udgifter til direktionen. Bestyrelsen modtager ikke vederlag for deres arbejde.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>323.819</u>	<u>200.585</u>
	<u>323.819</u>	<u>200.585</u>

4. Forslag til resultatdisponering

Overføres til overført resultat	504.105	4.399.422
Overføres til øvrige reserver	-263.988	2.136.611
Hensættelse til uddelinger	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
Disponeret i alt	<u>240.117</u>	<u>9.036.033</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2020	249.234.387	247.485.903
Tilgang i årets løb	<u>2.707.377</u>	<u>1.748.484</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>251.941.764</u>	<u>249.234.387</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-4.154.932	-2.549.267
Årets af-/nedskrivninger	<u>-1.646.587</u>	<u>-1.605.665</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-5.801.519</u>	<u>-4.154.932</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>246.140.245</u>	<u>245.079.455</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	1.381.512	1.068.750
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>312.762</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>1.381.512</u>	<u>1.381.512</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-229.051	0
Årets af-/nedskrivninger	<u>-273.103</u>	<u>-229.051</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-502.154</u>	<u>-229.051</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>879.358</u>	<u>1.152.461</u>
7. Andre tilgodehavender		
Tilgang i årets løb	<u>4.097.011</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>4.097.011</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>4.097.011</u>	<u>0</u>
8. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	<u>119.512</u>	<u>112.310</u>
	<u>119.512</u>	<u>112.310</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	9.211.305	9.994.880
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-814.724</u>	<u>-783.575</u>
	<u>8.396.581</u>	<u>9.211.305</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.800.676</u>	<u>5.752.881</u>
<p>Regionerne betaler renter og afdrag inden for rammerne i driftsoverenskomsten mellem Region Hovedstaden og Stiftelsen.</p>		
10. Anden gæld		
Anden gæld i alt	9.640.695	3.251.241
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-676.697</u>	<u>0</u>
	<u>8.963.998</u>	<u>3.251.241</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>7.796.979</u>	<u>2.629.463</u>
11. Periodeafgrænsningsposter		
<p>Periodeafgrænsningsposter indeholder betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.</p>		
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 9.211 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger på Sankt Lukas Vej 15, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør 29.500 t.kr.</p>		
13. Nærtstående parter		
Øvrige nærtstående parter		
Daginstitutionen Lundegaard, Gentofte		Ass. Virksomhed
Lindely Ældreboliger, Gentofte		Ass. Virksomhed
Helge og Aage Arks Fond, Gentofte		Tilknyttet virksomhed
Alexandra Beckers Fond, Gentofte		Tilknyttet virksomhed
Kirsten Madsens Fond, Gentofte		Tilknyttet virksomhed

Noter

Transaktioner

Sankt Lukas Stiftelsen driver Lundegaard med driftsoverenskomst med Gentofte Kommune, Stiftelsen opkræver omkostninger til husleje inkl. energi, administration og rengøring hos Lundegaard.

Ligeledes forestår Sankt Lukas Stiftelsen administrationen af Lindely Ældreboliger. Stiftelsen opkræver omkostninger til leje af grund samt rengøring og viceværtfunktion.

Bestyrelserne for fondene Helga og Aage Arks, Alexandra Becker og Kirsten Madsen er udpeget af Sankt Lukas Stiftelsen. Fondenes primære formål er at yde støtte til Sankt Lukas Stiftelsen.

I Sankt Lukas Stiftelsens balance indgår mellemregninger med de associerede og tilknyttede virksomheder.

I henhold til lovkrav skal oplyses, at der ikke er foretaget nedskrivninger på tilgodehavender hos Alexandra Beckers eller Helga og Aage Arks Fond i årene 2019 og 2020.

	2020	2019
Husleje, inkl. energi, Lundegaard	1.332.822	1.233.739
Administration, Lundegaard	336.528	212.375
Rengøring, Lundegaard	613.923	566.509
Leje af grund, Lindely Ældreboliger	351.668	349.113
Rengøring og Viceværtfunktion, Lindely Ældreboliger	394.000	392.000
Mellemværende Daginstitutionen Lundegaard	-123.780	-201.506
Mellemværende Lindely Ældreboliger	-604.620	-789.609
Mellemværende Helga og Aage Arks Fond	252.387	243.531
Mellemværende Alexandra Beckers Fond	52.231	42.644
Mellemværende Kirsten Madsens Fond	10.356	0

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.919.690	1.834.716
Andre finansielle indtægter	-1.986.842	-6.184.545
Øvrige finansielle omkostninger	323.819	200.585
Øvrige reguleringer	-26.967	3.251.241
	<u>229.700</u>	<u>-898.003</u>
 15. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-9.533.767	-994.806
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	7.462.946	-6.383.328
Andre ændringer i driftskapital	-4.097.011	0
	<u>-6.167.832</u>	<u>-7.378.134</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen er aflagt i overensstemmelse med års regnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed med de tilpasninger, der følger af, at der er tale om en fond.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved fi-nansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	20 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Uddelinger

Uddelingerne føres direkte over disponibel kapital, og omfatter de i året foretagne udbetalinger samt hensættelser til senere uddeling.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under "Renteindtægter og udbytter, modtaget".

Anvendt regnskabspraksis

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 selskabets selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider består af indestående på bankkonti samt kontantbeholdninger.