



Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen

Bernstorffsvej 20, 2900 Hellerup

CVR-nr. 12 12 58 28

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på fondens bestyrelsesmøde den 16. april 2024.

Sys Agnes Roving
Formand

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Fondsoplysninger	6
Hovedtal og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22
Anvendt regnskabspraksis	27

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Hellerup, den 16. april 2024

Direktion

Henrik Nedergaard

Bestyrelse

Sys Agnes Roving
Formand

Jens Maibom
Næstformand

Lotte Gelbek Casati

Steen Olaf Ingerslev

Jane Lykke Taal

Jens Erik Abildgård Thomsen

Arie Dirk Boon

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af 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 samt standarderne for offentlig revision da revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 568 af 24. maj 2023. 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 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 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 standarderne for offentlig revision da revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 568 af 24. maj 2023, 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 standarderne for offentlig revision da revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 568 af 24. maj 2023, 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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 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 virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. 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 virksomheder, 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 16. april 2024

Redmark

Godkendt 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	Sys Agnes Roving, Formand Jens Maibom, Næstformand Lotte Gelbek Casati Steen Olaf Ingerslev Jane Lykke Taal Jens Erik Abildgård Thomsen Arie Dirk Boon
Direktion	Henrik Nedergaard
Revision	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank
Links	http://sanktlukas.dk/god-fondsledelse http://sanktlukas.dk/aarsrapporter

Hovedtal og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Resultatopgørelse:					
Nettoomsætning	148.234	152.939	145.959	154.259	143.406
Bruttoresultat	120.263	135.996	122.224	126.571	118.673
Resultat af primær drift	-12.320	800	-2.899	-1.423	3.052
Finansielle poster, netto	7.262	-12.609	2.531	1.663	5.984
Årets resultat	-5.058	-11.809	-369	240	9.036
Balance:					
Balancesum	338.668	349.388	364.028	372.221	365.670
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.674	6.132	3.907	2.707	2.061
Egenkapital	313.396	318.546	332.422	334.426	334.186
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-13.561	1.456	1.371	-5.384	4.550
Investeringsaktivitet	11.360	-6.132	-4.993	-2.707	-5.968
Finansieringsaktivitet	-935	-944	-9.525	-1.126	-548
Pengestrømme i alt	-3.136	-5.621	-13.147	-9.217	-1.966
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	245	238	225	223	217
Nøgletal i %:					
Bruttomargin	81,1	88,9	83,7	82,1	82,8
Overskudsgrad (EBIT-margin)	-8,3	0,5	-2,0	-0,9	2,1
Likviditetsgrad	489,2	439,2	531,6	681,6	747,1
Soliditetsgrad	92,5	91,2	91,3	89,8	91,4
Egenkapitalforrentning	-1,6	-3,6	-0,1	0,1	2,7

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Fondens væsentligste aktiviteter

Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen er en erhvervsdrivende almennyttig fond placeret i Hellerup, Gentofte Kommune.

Grundlaget for alle Fondens tilbud er omsorgen for det enkelte menneske ud fra det kristne budskab om næstekærlighed. Fondens formål er således at drive en virksomhed baseret på diakonale principper, og formålet opfyldes primært gennem driften af en række sundheds- og omsorgstilbud til mennesker, som på grund af eksempelvis livstruende sygdom, alderdom, vold eller livskrise har behov for særlig hjælp. Hertil bidrager også Fondens kirke.

Fonden har sine væsentligste aktiviteter inden for sundhedsområdet og driver en række specialiserede og basale palliative tilbud: Sankt Lukas Hospice og et udgående hospiceteam for voksne, Lukashuset der tilbyder aflastning, lindring og hospice for børn og unge samt Lindely plejehjem. Hertil kommer et specialkrisecenter for kvinder, en integreret børneinstitution, drift af Refugium Smidstrup Strand, kursusvirksomhed, Kirke m.m. Derudover har Fonden omfattende lejemål til både private og erhverv, hvis formål er i tråd med Fondens virke og værdigrundlag.

Udviklingsplaner

I 2023 har fokus været på flere delelementer af Stiftelsens udviklingsarbejde inden for palliationsområdet. I første kvartal blev der arbejdet intenst med ansøgningen til fondsfinansiering af nyt hospiceområde, og siden de positive tilsagn om støtte medio 2023 er der arbejdet med det organisatoriske set-up for styringen af byggeprojektet, samt de indledende analyser til brug for henholdsvis arkitektkonkurrencen samt håndtering af projektets medfinansiering. I foråret blev der rekrutteret en projektchef til nybyggeriet og ultimo 2023 blev rekrutteringen af yderligere en arkitekt til projektet gennemført.

Dertil er der i efteråret 2023 søgt om midler til etableringen af *Akademia* – en forsknings- og uddannelsesenhed, som har til formål at styrke det palliative felt gennem klinisk forskning, uddannelse og folkeoplysning. Fonden har ultimo 2023 modtaget tilsagn om støtte på 10 mio. kr., men dog på betingelse af, at der skaffes yderligere støttemidler inden arbejdet, sættes i værk.

2023 var også året hvor Kommunikation kom ”i luften” med Stiftelsens nye hjemmeside, hvilket forventeligt skal understøtte den fremtidige branding og synlighed af Stiftelsens aktiviteter – det samme gør sig gældende for ansættelsen af Stiftelsens nye virksomhedspræst i efteråret 2023.

Ledelsesberetning

Driftsoptimering

I starten af 2023 blev rammerne for implementeringen af diverse tiltag til udvikling af driften etableret. Ledergruppens månedlige møder blev således forum for den løbende præsentation og drøftelse af diverse tiltag inden for primært HR, Økonomi, IT og udlejningsområdet. Administrationen har på den vis arbejdet intenst med at drive og udvikle den driftsoptimering og det kvalitetsløft, som er essentielt for at minimere risici for fremtidige økonomiske tab samt for at sikre realiseringen af Fondens udviklingsplaner. Det har medført nye politikker inden for sygefravær, arbejdsmiljø, tjenestefrihed etc., implementering af nyt KMD-lønsystem med forbedret vagtplanlægning til afdelingerne, implementering af Office 365, gennemførelse af udbudsproces for både IT og uniformsområdet, implementering af affaldssortering i flere fraktioner, implementering af Jespers Torvekøkken som ny køkkenleverandør, samt gennemførelse af det forberedende analysearbejde til brug for optimering af udlejningsområdet.

De overordnede økonomiske tal

Årets resultat viser et samlet underskud på 5 mio. kr. Resultatet er en forbedring set i forhold til budget 2023, men indeholder et plus på de finansielle poster på 7 mio. kr. Den ordinære drift udviser et underskud på 12,3 mio. kr. mod et budgetteret underskud på driften på 9,5 mio. kr. Afvigelsen hænger hovedsageligt sammen med færre indtægter for arv og gaver i regnskabsåret end forventet. I relation til dette punkt var forventningen, efter aftale, udbetaling af en større arv i december 2023, hvilket først er realiseret i februar 2024, men dog realiseret.

Fonden giver fortsat mulighed for, at man via hjemmesiden kan støtte Fondens arbejde ved at give et bidrag direkte på hjemmesiden. Udbyttet heraf var i 2023 en indtægt på 0,1 mio. kr. Der har ikke været iværksat særlige initiativer for at oplyse om muligheden for støtte via hjemmesiden.

Fonden har desuden fået bidrag fra fonde til Lukashuset og Sankt Lukas Stiftelsen generelt på 2,3 mio. kr. i 2023, hvilket i forhold til indsamlingsloven også henregnes som indsamling.

Aktiverne blev reduceret med 10,7 mio. kr. til 338,7 mio. kr. Reduktionen skyldtes primært salg af værdipapirer og reduktion af likvid beholdning. Salg af værdipapirer er sket med henblik på at sikre Stiftelsens likviditet og dermed kunne fortsætte vedligeholdelsesplanerne, som på sigt skal medvirke til at sikre indtægter til Stiftelsen i form af optimering af erhvervsudlejning. Ca. 3/4 af de samlede aktiver udgøres af Fondens bygninger. Prioritetsgælden udgør 5,8 mio. kr., mens Fondens egenkapital pr. 31. december 2023 udgør 313,4 mio. kr. mod 318,5 mio. kr. i 2022. Således har Fonden haft et fald i egenkapital på 5,1 mio. kr. i 2023.

Udvikling og økonomiske forhold i Fondens tilbud

Plejecentret Lindely

Lindely rummer 65 plejeboliger og har driftsoverenskomst med Gentofte Kommune, som visiterer beboerne til Lindely.

Ledelsesberetning

I 2023 har det primære fokus for Lindelys ledelse været, dels at bibeholde det øgede niveau af faglighed og dels at forbedre økonomistyringen. Der har i 2023 ligesom i de to forgangne år været udfordringer med en høj personaleomsætning, hvilket påvirker begge ovenfor nævnte fokusområder, men den udfordrende rekrutteringssituation er, desværre, blevet et vilkår inden for plejehjemsområdet.

Stiftelsen og Lindelys ledelse har hele året igennem været i en tæt dialog med Gentofte Kommune om plejehjemsdriften, og der blev i foråret 2023 indleveret en økonomisk handleplan for genopretning af økonomien, som i stort omfang er efterlevet. På trods af dette er det økonomiske resultat for Lindely i 2023 fortsat et underskud. Underskuddet afspejler også de helt konkrete udfordringer, som en stor personaleomsætning medfører. Herunder også at Lindely igennem 2023 haft to konstituerede forstandere.

I forhold til de problematiske bygningsmæssige forhold på Gl. Lindely er der fortsat dialog med Gentofte Kommune om den fremtidige håndtering, og det forventes at der i 2024 etableres en fælles plan for løsningen af dette.

Hospicegruppen

Fonden driver tre hospicetilbud på matriklen i Hellerup: Sankt Lukas Hospice, Danmarks største og første hospice, der omfatter 24 pladser, Udgående Hospice Team, som varetager den palliative omsorg for 47 samtidige patientforløb i eget hjem, samt Lukashuset – Danmarks første børne- og ungehospice, der består af fire pladser for børn og unge med livstruende eller livsbegrænsende sygdomme og deres familier.

Hospicetilbuddene drives med driftsoverenskomster med Region Hovedstaden samt med et tilskud fra Finansloven til Lukashuset.

På Hospice har første halvdel af 2023 haft fokus på on-boarding af sygeplejersker, som hænger sammen med en rekrutteringsstrategi, der blev iværksat i 2022. Hospice kommer igennem 2023 med et tilfredsstillende økonomisk resultat, samt en belægning lige omkring budgettet på 85%.

I Lukashuset indgik man i 2022 en aftale med Rigshospitalet om, at lægerne fra Palliativt Team for Børn og Unge fremadrettet varetager de lægefaglige opgaver i Lukashuset. Det tætte samarbejde med Rigshospitalet har haft positiv betydning for belægningsprocenten, der i 2023 endte på 70%, væsentligt over de budgetterede forventninger og 2022-niveauet, der udgjorde 61%. Fonden arbejder fortsat på politisk niveau for at øge tilskuddet fra Finansloven ift. den lavere bevilling, Lukashuset modtog fra 2022.

I det Udgående Hospice Team blev målsætningen for 2023 opnået og her leveres derfor resultater tæt på det budgetterede.

Ledelsesberetning

Specialkrisecenteret Rosenly

Rosenly er Fondens 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. Rosenly er godkendt af Socialtilsynet efter §109 i Serviceloven og består af 16 pladser samt tre udslusningsboliger.

Driften af Rosenly finansieres på grundlag af en døgntakst, som afregnes med kvindens hjemkommune i forhold til det antal dage, opholdet varer.

Målgruppen for Rosenly er væsentlig anderledes end mange andre krisecentres. Bistanden til kvinderne er især rettet mod at hjælpe kvinderne i forhold til skilsmisse, børnenes samvær med deres far, voldsan-meldelser og opholdsgrundlag. Da kvinderne kommer fra hele landet, samarbejder Rosenly med alle kommuner i Danmark.

Rosenlys afdeling med fire pladser dedikeret til kvinder i målgruppen, som tillige har en psykiske diagnose, som Fonden i 2020 fik tildelt projektmidler til at åbne, stod færdig i slutningen af 2022. Pladserne har siden åbningen været tæt på fuldt belagt med en belægningsprocent på 94%.

Den samlede belægningsprocent på Rosenly har været lavere end årets målsætning på 90% og endte på 85%. Det samlede regnskab for Rosenly afspejler forberedelse og skift på lederposten, samt et større behov for personale på de nyåbnede pladser end budgetteret. Der tages højde for sidstnævnte i takstbe-regningen og budgettet for 2024. Ligesom målsætningen for belægningsprocenten er reduceret til 85% i 2024. Årets resultat for Rosenly udgør et merforbrug på 1,4 mio. kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

I starten af 2023 udførte Implement Consulting Group en evaluering af det udvidede efterværnsprojekt, som blev igangsat i 2020 for tidligere beboere på kvindekrisecentret. På Rosenly oplever man, at behovet for efterværn for kvinderne og deres børn fortsat er stort, og det udvidede efterværnsprojektet har spillet en vigtig rolle i forbindelse med opbygningen af deres nye liv. Projektet var finansieret af eksterne fondsmidler og Fonden håber fortsat at kunne fundraise midler til at videreføre projektet. Indtil da fortsættes efterværnsindsatsen i begrænset omfang.

Refugium Smidstrup Strand

Refugium Smidstrup Strand er Fondens konference- og retrætecenter. I den godkendte lokalplan fra 2022 er anvendelsen: 'Refugium med hotelvirksomhed, kurser, møder, ferieophold, mindre private arrangementer, kulturelle aktiviteter og undervisning'.

Refugiet Smidstrup Strand har i 2023 haft fokus på udlejning, kursusvirksomhed og driftsoptimering og leverer et positivt resultat for 2023. Dette resultat er særdeles tilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Bygningsmasse og udlejning

Bygningsmassen er uomtvisteligt Fondens største aktiv og udgør omkring 3/4 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 en høj alder, hvilket naturligt medfører, at behovet for vedligehold er stort. Med baggrund i en drifts- og vedligeholdelsesrapport fra Rambøll fra 2017 har Fonden således iværksat en række projekter for dermed at påbegynde indhentningen af det bygnings efterslæb, som rapporten belyser. Efterslæbet går mange år tilbage. I 2022 er Rambøll rapporten blevet opdateret af rådgivningsfirmaet Øllgaard, og den viser i tidssvarende priser, at det økonomiske efterslæb på vedligehold er i omegnen af ca. 164 mio.kr. over de næste ca. 20 år. Dette bagtæppe er vigtigt at have in mente, når vi samtidig også ser ind i det store indtægtpotentiale, som bygningerne også indeholder.

Fondens bygninger har et stort indtægtpotentiale ikke mindst i forbindelse med erhvervsudlejningen af de kvadratmeter, som Fonden ikke selv benytter. I 2023 blev der udført en analyse af potentialet ved at overgå til markedskonform husleje i Kastaniehuset, som lige nu huser Stiftelsens største eksterne erhvervslejemål. Potentialet for de øgede husleje- og driftsindtægter fra Kastaniehuset blev anslået til 4-5 mio. kr. årligt efter fuld indfasning. På baggrund af dette blev der i budget 2024 lagt op til at påbegynde overgangen til markedskonform leje ved varsling af de eksisterende lejere og planlægning af en optimering af udlejning på de ledige m² i Kastaniehuset. Ved udgangen af 2023 blev renoveringen af et stort ledigt lejemål på 2. sal færdiggjort og lejemålet er nu tiltrådt med den nye markedskonforme leje. Dertil er to mindre lejemål genforhandlet med afsæt i den nye prissætning.

I forhold til *privatudlejning* af ledige lokaler er potentialet begrænset, idet prisniveauet for denne del af udlejningen af strategiske hensyn er langt under markedsniveau og dermed knapt dækker andelen af det løbende vedligehold af bygningen. Ved udgangen af 2023 er seks mindre lejligheder i Diakonissehuset ledige, en enkelt lejlighed er ledig i Egehuset, og en i Pilehuset, samt halvdelen af villaen ved Tuborgvej. Aktuelt arbejdes der i lyset af udviklingsplanerne på en helhedsplan for brugen af Fondens bygninger, før der indgås nye faste udlejningskontrakter. Dette gør sig også gældende for det store ledige lejemål på 4. sal på Lindely.

Endeligt står også Diakonissehusets 4. sal tom, og anvendelsen af de ledige kvadratmeter vil indgå i den kommende helhedsplan.

Helhedsplanen inkluderer udnyttelsen af de tre store felter: 1) Det historiske bygningsfelt, 2) Hospice-byggefelt og 3) Udviklingsfeltet. Salg, udlejning og fokus på indtægtsgenereringsmuligheder vil afspejles den helhedsplan bestyrelsen præsenteres for omkring sommeren 2024.

Ledelsesberetning

Miljø og klimamæssigt ansvar

Fonden har fokus på knappe ressourcer og grønne løsninger igennem blandt andet affaldssortering, genbrug af papir og anvendelse af f.eks. miljøvenlige rengøringsmidler og begrænsning af brugen af miljøskadelige produkter. I 2023 blev der således gennemført et affaldsprojekt med indkøb af flere forskellige affaldsspande til diverse affaldsfraktioner på afdelingerne, samt med tilsvarende etablering af fraktioner på Stiftelsens udendørs renovationsområde og genforhandling med renovationsudbyderen ift. afhentning af affaldet.

I bygningsmassen foretages der løbende grønne moderniseringer såsom udfasningen af gamle lyskilder til fordel for LED-pærer samtidigt med, at Fonden køber ”grøn” strøm.

Fonden har på nuværende tidspunkt en række køretøjer som er benzin- eller dieseldrevne. Disse køretøjer er ikke miljøoptimale men er fortsat i så god driftsmæssig forfatning, at det ikke vil være økonomisk fornuftigt at udskifte dem alle nu. Når det tidspunkt kommer, er det planen at erstatte køretøjerne med eldrevne alternativer.

Redegørelse for god fondsledelse

Bestyrelsen for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen har i 2023 afholdt fem ordinære bestyrelsesmøder, fire ekstraordinære møder samt et seminar.

På et ekstraordinært bestyrelsesmøde den 11. april 2023 blev Sys Roving valgt som ny bestyrelsesformand og Jens Maibom trådte ned som formand og blev i stedet valgt som næstformand. Bestyrelsesformanden har siden februar 2022 modtaget vederlag for sit arbejde i bestyrelsen og på bestyrelsesmødet den 22. februar 2024 blev det besluttet, at også næstformanden fremover skal modtage vederlag. Dette med tilbagevirkende kraft fra 1. juli 2023. Både formand og næstformand har således modtaget vederlag for deres arbejde i bestyrelsen i 2023. De øvrige bestyrelsesmedlemmer modtager ikke vederlag og har ikke – udover medarbejderrepræsentanterne via deres normale arbejde – udført lønnet arbejde for Fonden.

Bestyrelsen bestod i 2023 af 11 medlemmer, inklusive to medarbejderrepræsentanter samt en observatør fra Lukas Fællesskabet. Bestyrelsesmedlemmerne vælges for minimum to og maksimum fire år ad gangen. Formanden samt næstformanden vælges af bestyrelsen for en toårig periode. Bestyrelsens sammensætning samt bestyrelsesmedlemmernes særlige kompetencer fremgår af Fondens hjemmeside: <https://sanktlukas.dk/om-sankt-lukas-stiftelsen/organisation-og-lovpligtig-information/>

Kravene til bestyrelsesmedlemmerne 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. I 2020 vedtog bestyrelsen, at Fonden fremover skulle være væsentligt mere forretningsorienteret og har siden løbende drøftet bestyrelsens kompetencemæssige sammensætning også i forhold hertil. På den baggrund valgte tre bestyrelsesmedlemmer efter mange års engagement i bestyrelsen at udtræde af bestyrelsen med udgangen af 2023 efter aftale.

Ledelsesberetning

I 2020 vedtog bestyrelsen en ny strategisk retning med en overordnet vision om en stærk evidens base-ret faglighed i alle Fondens aktiviteter. Visionen understøttes af fire strategiske målepunkter: Faglighed, kendskab og sympati, politisk interessevaretagelse og økonomi, der er baseret på devisen om, at 'det Fonden gør godt i dag, skal den gøre endnu bedre i morgen'. Fonden står særligt stærkt inden for palliationsområdet og har også i 2023 haft særligt fokus på videreudviklingen af Fondens tilbud og position inden for det palliative felt.

Arbejdet med den nye strategiske retning har også medført et behov for en revidering af Fondens vedtægter. Bestyrelsen påbegyndte dette arbejde i 2023 for at sikre, at vedtægterne er tidssvarende. Arbejdet fortsættes i 2024.

Fondens opfyldelse af principper for god fondsledning kan ligeledes findes på hjemmesiden: <https://sanktlukas.dk/om-sankt-lukas-stiftelsen/organisation-og-lovpligtig-information/>

Uddelingspolitik og uddelinger

Jf. lov om erhvervsdrivende fonde har bestyrelsen pligt til at tage stilling til, hvor stor en andel af et eventuelt overskud og/eller frie reserver, der skal uddeles til de vedtægtsbestemte formål. Bestyrelsen beslutter på baggrund af årsregnskabsresultatet for det forgange år, hvorvidt der skal uddeles fondsmidler. Det er bestyrelsens ansvar, at uddelinger ikke overstiger, hvad der er forsvarligt i forhold til Stiftelsens økonomiske situation – også set i lyset af eventuelle fremtidige investeringer.

På baggrund af årets resultat for 2022 med et samlet underskud på -11,8 mio. kr. mod et budgetteret underskud på -10,7 mio. kr. besluttede bestyrelsen ikke at uddele fondsmidler i 2023. Fondens fremmeste formål er at styrke erhvervet jf. vedtægterne, og Stiftelsen har brug for midler til at realisere de strategiske udviklingsplaner – herunder finansieringen af det forestående hospicebyggeri samt en generel investering i bygningsmassen, som udgør størstedelen af Stiftelsens egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke siden den 31. december 2023 og frem til i dag indtruffet begivenheder, som giver anledning til ændring af vurderinger i årsrapporten.

Forventet udvikling

Fondens fokus vil i de kommende år fortsat være på henholdsvis driftsoptimering/-sikring og realisering af Fondens udviklingsplaner inden for palliationsområdet.

Ledelsesberetning

Drift og udbygning

På driftssiden vil der fortsat være fokus på forbedring af driftsøkonomien og derudover også implementering af sidste del af PwC's optimeringsforslag med henblik på både optimering og kvalitetsløft i den administrative opgavevaretagelse. Denne investering foretages som tidligere nævnt med henblik på at minimere risici for fremtidige økonomiske tab, samt sikre realiseringen af Fondens udviklingsplaner. I 2024 vil der blive arbejdet med diverse tiltag inden for IT (nyt økonomisystem og nyt HR-system, nyt hard-ware), udvikling af beredskabsplaner inden for IT og GDPR, udvikling af lånbånd og struktur for løntillæg på forskellige forretningsområder etc.

Et særligt økonomisk potentiale ligger der på udviklingen af forretningsområdet omkring udlejning, og i takt med at dele af udviklingsplanerne tager form kan helhedsplanen for brugen af Stiftelsens bygninger også realisere sig. Efterslæbet på bygningsvedligehold sætter dog rammerne for, hvor hurtigt udlejningspotentialet kan indfris, og der udestår en finansiel planlægning af de kommende investeringer ind i bygningsmassen. Det forventes at der i løbet af 2024 kan etableres et overblik over de kommende 5-7 års renoveringsprojekter inkl. økonomisk indvirkning for både udlejningsindtægter og finansieringsudgifter.

Udvikling

På udviklingssiden arbejdes der løbende inden for fire områder: 1) udviklingen af de faglige tilbud, 2) den politiske interessevaretagelse, 3) kommunikation og 4) økonomi i form af fundraising og etablering af partnerskaber.

Udvikling af de faglige tilbud

I 2024 og de kommende år fortsættes arbejdet med at udvikle Sankt Lukas Stiftelsens faglige tilbud i overensstemmelse med Stiftelsens vision om en stærk evidensbaseret faglighed. Her vil et hovedfokus være udviklingen af konceptet og indhold for det nye palliationscenter bestående af fire specialiserede palliative tilbud: 1) voksenhospice, 2) udgående hospiceteam, 3) nyt daghospicetilbud og 4) børne- og Ungehospice. Stiftelsen vil, så snart udfaldet af sundhedsstrukturkommissionens arbejde offentliggøres, invitere forskellige samarbejdspartnere ind i udviklingsarbejdet – herunder bl.a. regionerne.

Fonden arbejder, som tidligere nævnt, med etableringen af en forsknings- og uddannelsesenhed (Akademia) og i 2024 fortsættes arbejdet med at tilvejebringe den nødvendige kapital til at søsætte projektet, som forventes at skulle finansieres udelukkende med eksterne midler. Fonden modtog i efteråret 2023 positivt tilsagn om 10 mio. kr. til projektet fra en mellemstor fond og er i dialog med yderligere 1-2 fonde om den resterende opstartsfinansiering. Det er ambitionen, at Akademia lanceres i løbet af 2024.

Dertil er Fonden i dialog med Gentofte Kommune om et strategisk samarbejde vedrørende brobygningen mellem den specialiserede palliation og den basale palliation, som primært varetages i kommunalt regi – dette bl.a. i form af klinisk forskning på plejehjem og i hjemmeplejen gennem Akademia.

Ledelsesberetning

Politisk interessevaretagelse

Fonden er løbende i dialog med politikere og embedsværk på alle niveauer – lokalt, regionalt og nationalt og sidenhen ligeledes internationalt. Det er forventningen, at også det politiske arbejde intensiveres yderligere i 2024.

Lokalt har Fonden i 2023 været i løbende dialog med Gentofte Kommune vedrørende behovet for en ny lokalplan, som imødekommer Fondens planer på udbygningssiden – herunder særligt opførelsen af det fremtidige palliationscenter. Det forventes, at processen for den nye lokalplan igangsættes i slutningen af 2024.

Regionalt har Fonden ligeledes intensiveret dialogen med særligt Region Hovedstaden. Der blev i efteråret 2023 afholdt flere indledende møder vedr. kapacitetsforøgelsen i det kommende palliationscenter og dialogen fortsættes i 2024 og frem. I 2024 indledes ligeledes konkrete forhandlinger om sengedagstaksterne på hospice. Yderligere har der været afholdt møder med hhv. Danske Regioner og Region Sjælland, som sammen med Region Hovedstaden er inviteret ind i udviklingen af konceptet for det nye palliationscenter. Dette arbejde forventes igangsat efter sommerferien 2024, når sundhedsstrukturkommissionen er kommet med sine anbefalinger.

På nationalt niveau er Fonden fortsat i uformel dialog med Indenrigs- og sundhedsministeriet om udviklingen af den palliative indsats i Danmark – herunder kapacitetsudvidelsen i det nye palliationscenter, finansieringen af Lukashuset og etablering af Akademia.

Derudover er der dialog med andre relevante aktører, herunder Komiteen for Sundhedsoplysning, forskellige patientforeninger m.fl. Der arbejdes ligeledes på at etablere kontakt til Sundhedsstyrelsen.

Kommunikation

Kommunikationsafdelingen opnåede i 2023 en stabilisering af arbejdet ikke mindst med en ny hjemmeside og struktur på den interne kommunikation. Kommunikationsafdelingen forventes i 2024 at rette blikket mere udad, med ønsket om understøttelse af faglighed, interessevaretagelse og økonomi ved en intensiveret indsats i forhold til kendskab og sympati. Organiseringen af kommunikationsafdelingen forventes tilpasset efter en afklaring vedrørende etableringen af Akademia, som behovene i den forbindelse.

Økonomi – fundraising og etablering af partnerskaber

I 2024 vil der, som nævnt, være fokus på yderligere fundraising til etablering af Akademia samt opstart af konkrete forskningsprojekter i regi af Akademia. Dertil arbejdes der på at fundraise yderligere kapital til hospicebyggeriet/palliationscenteret, for at mindske Fondens egenfinansiering til byggeriet mest muligt (se tidligere).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Nettoomsætning	148.233.638	152.939.090
Andre driftsindtægter	14.773.898	34.118.989
Andre eksterne omkostninger	-42.744.874	-51.062.464
Bruttoresultat	120.262.662	135.995.615
1 Personaleomkostninger	-130.105.741	-133.014.702
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.477.199	-2.180.641
Driftsresultat	-12.320.278	800.272
Andre finansielle indtægter	7.456.854	538.029
2 Øvrige finansielle omkostninger	-194.906	-13.146.866
3 Årets resultat	-5.058.330	-11.808.565

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	252.868.194	251.290.073
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.160.088</u>	<u>1.541.809</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>254.028.282</u>	<u>252.831.882</u>
6 Andre tilgodehavender	<u>2.690.190</u>	<u>2.787.190</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.690.190</u>	<u>2.787.190</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>256.718.472</u>	<u>255.619.072</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.838.113	11.325.523
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	43.244	10.075
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	314.488
Andre tilgodehavender	10.548.079	10.411.120
7 Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>131.196</u>
Tilgodehavender i alt	<u>21.429.436</u>	<u>22.192.402</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>59.635.616</u>	<u>67.713.333</u>
Værdipapirer i alt	<u>59.635.616</u>	<u>67.713.333</u>
Likvide beholdninger	<u>884.540</u>	<u>3.863.083</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>81.949.592</u>	<u>93.768.818</u>
Aktiver i alt	<u>338.668.064</u>	<u>349.387.890</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Fondskapital	50.000.000	50.000.000
	Øvrige reserver	5.860.173	5.951.650
	Henlagt til uddelinger	432.213	432.213
	Overført resultat	257.103.628	262.161.958
	Egenkapital i alt	<u>313.396.014</u>	<u>318.545.821</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	5.752.882	6.668.682
	Deposita	2.768.020	2.822.196
8	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.520.902</u>	<u>9.490.878</u>
8	Kortfristet del af langfristet gæld	915.800	880.786
	Gæld til pengeinstitutter	157.098	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.772.062	7.825.401
	Gæld til kapitalinteressere	672.670	67.483
	Anden gæld	7.299.885	9.913.763
9	Periodeafgrænsningsposter	933.633	2.663.758
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.751.148</u>	<u>21.351.191</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>25.272.050</u>	<u>30.842.069</u>
	Passiver i alt	<u>338.668.064</u>	<u>349.387.890</u>
10	Oplysninger om dagsværdi		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12	Nærtstående parter		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Øvrige reserver</u>	<u>Hensat til ud- delinger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	50.000.000	5.951.650	2.500.000	273.970.523	332.422.173
Henlagt af årets resultat	0	0	0	-11.808.565	-11.808.565
Årets uddelinger	0	0	-2.067.787	0	-2.067.787
Egenkapital 1. januar 2023	50.000.000	5.951.650	432.213	262.161.958	318.545.821
Henlagt af årets resultat	0	0	0	-5.058.330	-5.058.330
Forbrugt af hensættelsen	0	-91.477	0	0	-91.477
Egenkapital 31. december 2023	50.000.000	5.860.173	432.213	257.103.628	313.396.014

Pengestrømsoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	-5.058.330	-11.808.565
13 Reguleringer	-4.779.226	12.721.691
14 Ændring i driftskapital	-3.913.540	183.815
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-13.751.096	1.096.941
Renteindbetalinger og lignende	385.501	538.030
Renteudbetalinger og lignende	-194.906	-179.437
Pengestrøm fra ordinær drift	-13.560.501	1.455.534
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-13.560.501	1.455.534
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.673.599	-6.131.718
Salg af værdipapirer	15.033.421	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	11.359.822	-6.131.718
Afdrag på langfristet gæld	-934.962	-944.389
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-934.962	-944.389
Ændring i likvider	-3.135.641	-5.620.573
Likvider 1. januar 2023	3.863.083	9.483.656
Likvider 31. december 2023	727.442	3.863.083
Likvider		
Likvide beholdninger	884.540	3.863.083
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-157.098	0
Likvider 31. december 2023	727.442	3.863.083

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	114.327.847	117.859.199
Pensioner	15.188.317	14.569.006
Andre omkostninger til social sikring	<u>589.577</u>	<u>586.497</u>
	<u>130.105.741</u>	<u>133.014.702</u>
Direktion	1.797.032	1.539.035
Bestyrelse	<u>129.660</u>	<u>175.000</u>
Direktion og bestyrelse	<u>1.926.692</u>	<u>1.714.035</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>245</u>	<u>238</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>194.906</u>	<u>13.146.866</u>
	<u>194.906</u>	<u>13.146.866</u>
3. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	<u>-5.058.330</u>	<u>-11.808.565</u>
Disponeret i alt	<u>-5.058.330</u>	<u>-11.808.565</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	260.754.061	255.284.413
Tilgang i årets løb	<u>3.673.599</u>	<u>5.469.648</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>264.427.660</u>	<u>260.754.061</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-9.463.988	-7.574.266
Årets af-/nedskrivninger	<u>-2.095.478</u>	<u>-1.889.722</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-11.559.466</u>	<u>-9.463.988</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>252.868.194</u>	<u>251.290.073</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	2.607.972	1.945.902
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>662.070</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.607.972</u>	<u>2.607.972</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.066.163	-775.244
Årets af-/nedskrivninger	<u>-381.721</u>	<u>-290.919</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.447.884</u>	<u>-1.066.163</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.160.088</u>	<u>1.541.809</u>
6. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2023	2.787.190	2.787.190
Afgang i årets løb	<u>-97.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.690.190</u>	<u>2.787.190</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>2.690.190</u>	<u>2.787.190</u>
7. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalte omkostninger	<u>0</u>	<u>131.196</u>
	<u>0</u>	<u>131.196</u>

Noter

8. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	6.668.682	915.800	5.752.882	2.781.201
Deposita	<u>2.768.020</u>	<u>0</u>	<u>2.768.020</u>	<u>0</u>
	<u>9.436.702</u>	<u>915.800</u>	<u>8.520.902</u>	<u>2.781.201</u>

9. Periodeafgrænsningsposter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Forudmodtaget tilskud	933.633	2.663.758
	<u>933.633</u>	<u>2.663.758</u>

10. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>	<u>Børsnoterede obligationer</u>
Dagsværdi 31. december 2023	19.813.468	39.806.517
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>3.982.359</u>	<u>3.487.404</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.669 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, på Sankt Lukas Vej 15 hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 29.500 t.kr.

Noter

12. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Daginstitutionen Lundegaard, Gentofte	(Kapitalinteresse)*
Lindely Ældreboliger, Gentofte	(Kapitalinteresse)**
Helge og Aage Arks Fond, Gentofte	(Tilknyttet virk.)***
Alexandra Beckers Fond, Gentofte	(Tilknyttet virk.)***
Kirsten Madsens Fond, Gentofte	(Tilknyttet virk.)***

Transaktioner

*) Fonden driver Lundegaard med driftsoverenskomst med Gentofte Kommune, Fonden opkræver omkostninger til husleje inkl. energi, administration og rengøring hos Lundegaard. Fonden har ingen ejerandel i Lundegaard.

**) Ligeledes forestår Fonden administrationen af Lindely Ældreboliger. Fonden opkræver omkostninger til leje af grund samt rengøring og viceværtfunktion. Fonden har ingen ejerandel i Lindely ældreboliger.

***) 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 kapitalinteresser 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 2022 og 2023.

	2023	2022
Husleje, inkl. energi, Lundegaard	1.350.624	1.296.000
Administration, Lundegaard	194.004	186.252
Rengøring, Lundegaard	632.538	623.171
Leje af grund, Lindely Ældreboliger	401.301	390.000
Rengøring og Viceværtfunktion, Lindely Ældreboliger	418.000	408.000
Mellemværende Daginstitutionen Lundegaard	-672.670	314.488
Mellemværende Lindely Ældreboliger	0	-67.482
Mellemværende Helga og Aage Arks Fond	11.056	0
Mellemværende Alexandra Beckers Fond	11.056	0
Mellemværende Kirsten Madsens Fond	21.131	10.075

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
13. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.477.199	2.180.641
Andre finansielle indtægter	-7.456.854	-538.029
Øvrige finansielle omkostninger	194.906	13.146.866
Anvendte uddelinger i året	-91.477	-2.067.787
Øvrige reguleringer	97.000	0
	<u>-4.779.226</u>	<u>12.721.691</u>
14. Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	762.966	-721.956
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-4.792.156	180.328
Andre ændringer i driftskapital	115.650	725.443
	<u>-3.913.540</u>	<u>183.815</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fonden Diakonissehuset Sankt Lukas Stiftelsen er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens 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

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag 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.

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 fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser

Skat af årets resultat

Da fonden er fritaget for skat, er der ikke indregnet skat i årsrapporten.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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	30-60 år	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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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 henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Fonden 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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".

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.

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.