

Fonden Mariehjemmene

Virumgårdsvej 18, 2830 Virum
CVR-nr. 33 32 71 10

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på
bestyrelsesmøde, d. 28.04.16

Britta Bech
Dirigent

Fondsoplysninger m.v.	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	6 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Anvendt regnskabspraksis	16 - 20
Noter	21 - 25

Fonden

Fonden Mariehjemmene
Virumgårdsvej 18
2830 Virum

Telefon: 39 62 23 33
Telefax: 39 62 57 29
Hjemsted: Virum
CVR-nr.: 33 32 71 10

Bestyrelse

Jesper Maarbjerg, formand
Britta Bech
Erik Schlichting
Kirsten E. Schaumburg
Kai-Ole Gustav
Lene Hald
Lilly Kristoffersen
Paul Lacoppidan
Sølva Andersen

Direktion

Administrerende direktør Bo Kristiansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Fonden Mariehjemmene.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Virum, den 28. april 2016

Direktionen

Bo Kristiansen
Administrerende direktør

Bestyrelsen

Jesper Maarbjerg
Formand

Britta Bech

Erik Schlichting

Kirsten E. Schaumburg

Kai-Ole Gustav

Lene Hald

Lilly Kristoffersen

Paul Lacoppidan

Sølva Andersen

Til bestyrelsen i Fonden Mariehjemmene

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Mariehjemmene for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bjerglund Andersen
Statsaut. revisor

Fondens formål og vision

Fonden er en privat, uafhængig organisation, som på et humanitært grundlag samarbejder med både offentlige myndigheder samt andre interesserede samarbejdspartnere om at tilbyde boliger, pleje, omsorg og socialpædagogisk bistand til mennesker, som har behov herfor.

Fonden er en organisation for selvejende institutioner, der yder praktisk og personlig bistand til ældre, syge og andre med behov herfor.

Fondens aktiviteter kan foregå i såvel ind- som udland og kan også udføres i kapitalselskaber, danske som udenlandske, ejet helt eller delvist af fonden.

Fondens overskud anvendes til opfyldelse af fondens formål.

Fondens bestyrelse kan vælge at henlægge en del af årets overskud til fondens grundkapital til styrkelse af fondens fremtidige opgaver.

Fondens formål er:

1. at yde administrativ, faglig og anden støtte til de som selvejende institutioner drevne Mariehjem og lignende institutioner, der ønsker at deltage i Mariehjemmenes fællesskab.
2. at stille bygninger m.v. til rådighed for sådanne institutioner.
3. at medvirke ved etablering af boformer ud fra en målsætning om, at det enkelte menneske uanset livssituation skal bo og leve på en menneskeværdig måde på egne præmisser og med ansvar for eget liv.
4. at yde støtte til fortsat udvikling af høj kvalitet i de metoder og holdninger, der anvendes ved udførelsen af praktisk og personlig bistand i Mariehjemmene samt virke for at den virksomhedskultur, der er organisationens særkende, styrkes.
5. at yde støtte til en synliggørelse af Mariehjemmenes koncept vedrørende metoder, holdninger og virksomhedskultur.
6. at yde støtte til, at Mariehjemmene påtager sig andre pleje- og omsorgsopgaver.
7. at yde støtte til de enkelte Mariehjem og dets beboere, herunder til f.eks. bygningsvedligeholdelse samt til beboer- og personaleaktiviteter.
8. Fonden kan tilbyde serviceydelser mod vederlag, svarende til den ovenfor angivne støtte.

Fondens vision og strategi 2013-2017 og 2015-2020

Fondsbestyrelsen vedtog i december 2012 Strategi 2013-2017. I strategien beskrives to nye visioner for Mariehjemmene:

1. Vi vil være førende leverandør af velfærdsydelser
2. Vi vil være aktive medspillere i lokalsamfundet/civilsamfundet

samt tre strategiske indsatsområder, der vil få ekstra fokus, nemlig:

1. Kvaliteten i Mariehjemmene
2. Ledelsen i Mariehjemmene
3. Bestyrelsesarbejdet i Mariehjemmene

Der blev i 2014 nedsat en udviklingsgruppe, der skulle udarbejde et idékatalog til, hvordan Fonden Mariehjemmenes Hovedkontor kunne udvikle sin forretning.

Udviklingsgruppens forslag blev godkendt af fondsbestyrelsen i februar 2015. Resultatmålene er, 1) at Hovedkontoret øger omsætningen med 5% om året med udgangspunkt i et budget for 2015 på 8,2 mio. kr.; og 2) at FMH's soliditetsgrad fastholdes eller øges (udgangspunkt 30,4% i regnskab 2013). For at opnå dette vedtog fondsbestyrelsen følgende KPI'er, som skal være opfyldt senest ved udgangen af 2019:

- FMH igangsætter 2 nye plejehjem med "Marie-kant".
- FMH igangsætter 2 nye tilbud til mennesker med særlige behov.
- Mindst 3 af de nuværende Mariehjem udvider kapaciteten.
- FMH får 2 nye Mariehjem blandt eksisterende tilbud.
- FMH indgår 2 administrationsaftaler med andre organisationer.
- FMH's hovedkontor indgår mindst 1 aftale om levering af konsulenttydelser med hvert Mariehjem om året.
- FMH's hovedkontor har udviklet et koncept for salg af konsulenttydelser til eksterne parter.

Der har været nedsat en værdi- og brandinggruppe. Denne har udarbejdet et nyt logo og tagline: "Fordi alle fortjener et godt liv". Logoet skal implementeres i løbet af 1. halvår 2016.

Der er desuden formuleret fire værdier:

- "Sammen skaber vi rammer for hjem"
- "Vi realiserer drømme"
- "Vi brænder for det, vi gør"
- "Der er kort vej fra tanke til handling"

Udviklingen i fondens økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -236.245 mod DKK -372.356 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.879.124. Overskudsdisponeringen fremgår af side 13.

Resultatet af den primære drift er dog et overskud på DDK 1.277.565, som er lidt bedre (1,0%) end forventet.

Bofællesskabet Birthe Marie

Bofællesskabet har fået godkendt budget for en aflastningsbolig af socialtilsynet. Boligen blev tidligere stillet vederlagsfrit til rådighed for Høje-Taastrup Kommune.

Bostedet Caroline Marie

Caroline Marie har haft en god belægning i 2015. Der er etableret en særlig afdeling for helt unge beboere. Desuden har bostedet fortsat udviklingen med etablering af udslusningsboliger i en ejendom på Amager. Her er også etableret en særlig omfattende enkeltforanstaltning i samarbejde med Københavns Kommune.

Bofællesskabet Cecilie Marie

Der er søgt og bevilget andel i støtterammen (skema A) til 20 friplejeboliger. Der er indgået en betinget købsaftale om køb af 5.000 m² jord i Hvalsø. Byggeriet vil blive igangsat i 2016.

Ella Mariehjemmet

Byggeriet af 50 boliger i Ella Mariehjemmet i Nørresundby har været i udbud som en totalleverancemodel, hvor grund og byggeri blev udbudt under ét. Ingen firmaer bød imidlertid på opgaven. I stedet indledtes en forhandlingsrunde, hvor der lige før jul blev indgået en betinget købsaftale med A. Enggaard A/S.

Ellen Mariehjemmet

Muligheden for at udvide hjemmet med et antal boliger i samarbejde med Kulturhavnsprojektet er genoplivet. Der arbejdes videre med planerne i 2016.

Else Mariehjemmet

Hjemmet er fortsat meget søgt. Fredensborg Kommune har fornyet sin aftale med hjemmet. Hjemmet står over for en større renovering af klimaskærmen.

Hanne Mariehjemmet

Den tidligere satspuljefinansiering udløb ved udgangen af 2015. Inden der blev skabt grundlag for en ny bevilling, blev personalet opsagt til udgangen af året. Bevillingen udgør DKK 20,1 mio. fordelt på 3 år.

Bofællesskaberne Inge og Sofie Marie

Bofællesskaberne forbereder fortsat en udvidelse på 26 boliger ved at leje sig ind i en ejendom i Ringsted. Ringsted Kommune forbereder en lokalplan for området.

Bofællesskabet Kirsten Marie

Driftsoverenskomsten med Lyngby-Taarbæk Kommune ophørte med udgangen af 2015. I stedet overgik bofællesskabet til at være friplejeboligleverandør. Lyngby-Taarbæk Kommune har godkendt ny takststruktur.

Den konstituerede forstander er blevet fastansat.

Boenheden Line Marie

Bestyrelsen for Line Marie arbejder fortsat på at realisere en udvidelse af Line med ca. 12 pladser.

Bofællesskabet Lykke Marie

Der arbejdes fortsat på fuld belægning.

Meta Mariehjemmet

Hjemmet planlægger en udvidelse med 10 boliger. Til formålet anskaffes en byggegrund over for hjemmet. Hjemmet er certificeret af Sundhedsstyrelsen til udvidelsen.

Bofællesskabet Rose Marie

Ejendommens tagetage udbrændte i april 2015, og alle beboerne skulle genhuses. Bofællesskabet var først genhuset i et nedlagt plejehjem, Drosselbo på Stolpegårdsvej i Gentofte. Efter nogle måneder flyttede beboerne til 2. sal i Kastaniehuset i Diakonissehuset Skt. Lukas Stiftelsen. Genopførelsen af Brodersens Allé 16 forventes afsluttet 01.06.16, hvorefter indflytning kan finde sted.

Bostedet Åse Marie

Kapaciteten er fortsat udnyttet fuldt ud, inklusive de to aflastningsboliger.

SeniorBo A/S

Selskabet besluttede i 2015 at anvende DKK 250.000 til at overtage 1/3 af virksomheden Kursus og Tema, som udbyder kurser og temarejser på det sociale område.

Hovedkontoret

Der er i 2015 implementeret et nyt lønsystem. Desuden er der arbejdet med implementering af et nyt vagtplansystem, som er leveret af samme firma. Implementeringen har været forbundet med store vanskeligheder og har betydet væsentlige merudgifter for både Hovedkontoret og de enkelte Mariehjem. Hovedkontoret har derfor i 2016 påbegyndt forhandlinger om at blive løst af kontrakten om vagtplansystemet.

Det er endnu ikke lykkedes at få afhændet det tidligere domicil på Onsgårdsvej i Hellerup. Ejendommen er fortsat udlejet.

Udviklingsdirektøren fratrådte pr. 01.11.15, efter mere end 10 års ansættelse, da han havde søgt nye udfordringer som handicapchef i en kommune. Der er startet en ny udviklingskonsulent pr. 01.03.16.

Der har i 2015 i gennemsnit været beskæftiget 13,5 fuldtidsansatte mod 14,1 i 2014.

Redegørelse for uddelingspolitik

Af dispositionssaldoen er DDK 553.917 uddelt i 2015, og der er afsat DDK 1.400.000 til uddeling i 2016. De støtteberettigede formål er varige anskaffelser og forbrugsgoder, der forbedrer livskvaliteten og den fysiske, psykiske og sociale trivsel og sundhed for beboerne i de enkelte Mariehjem. Anskaffelserne bør støtte og fremme aktiviteter til glæde for beboerne i hverdagen i de enkelte Mariehjem.

Herudover prioriteres formål, der kan fremme innovation og synergi i det enkelte Mariehjem og på tværs af Fonden Mariehjemmene. Ansøgninger til anskaffelser, der kan give det enkelte Mariehjem en stærkere innovativ profil og konkurrencemæssig fordel, vil blive prioriteret. Ligeså vil ansøgninger fra flere Mariehjem om et (eller flere) fælles synergiskabende anskaffelser. Der gives ikke støtte til løn, enkeltstående kulturelle/socialt aktiviteter, ejendomsvedligeholdelse og bygningsforbedringer.

Der er i 2015 uddelt kr. 553.917 fordelt som følger:

Else Mariehjemmet, Kystvej 33, 3050 Humlebæk	24.475
Birthe Marie, Liselundager 13, 2640 Hedehusene	56.194
Caroline Marie, Gothersgade 141, 1123 København K	30.151
Hanne Mariehjemmet, Ringstedvej 57-59, 4000 Roskilde	22.345
Mette Marie, Hyltebjerg Alle 73, 2720 Vanløse	50.000
Selma Marie, Hampelandvej 11, 3650 Ølstykke	50.837
Line Marie, Stationsvej 4, 3550 Slangerup	17.863
Åse Marie, Ejbovej 26, 4632 Bjæverskov	25.000
Meta Marie, Sejrshaven 2, 7321 Gadbjerg	54.835
Rose Mariehjemmet, Brodersens Alle 16, 2900 Hellerup	19.987
Kirsten Marie, Vinkelvej 3, 2800 Lyngby	102.275
Inge og Sofie Marie, Skansen 1-3, 4100 Ringsted	50.000
Ellen Mariehjemmet, Vesterbrogade 3C, 3250 Gilleleje	44.955
Louise Mariehjemmet, Svenskelejeren 1, 2700 Brønshøj	5.000

Redegørelse for god fondsledelse

Fondsbestyrelsen har i 2014 udgivet en bestyrelseshåndbog, som anbefales anvendt af bestyrelserne som inspiration og afklaring af de forskellige problemstillinger, som opstår i bestyrelsesarbejdet, herunder god bestyrelsesskik og god selskabsledelse.

Fondsbestyrelsen har en vedtægt og forretningsorden, som beskriver processer og opgaver i fondsbestyrelsen. Direktøren har en instruks, som beskriver hans beføjelser.

Fondsbestyrelsen gennemfører i 2016 en evaluering af bestyrelsen og bestyrelsesarbejdet ud fra et skema, som indgår i bestyrelseshåndbogen.

Fondsbestyrelsen består af 5 kvinder og 4 mænd med en gennemsnitlig alder på 66 år. Fondens vedtægter indeholder ikke nogen øvre aldersgrænse for bestyrelsesmedlemmer, men der er pr. 1/1 2014, indført en begrænsning på 8 år i forhold til, hvor mange år det er muligt at være medlem. Denne regel gælder fremadrettet. 3 medlemmer har mere end 12 års anciennitet. 2 medlemmer har mellem 4 og 12 års anciennitet, og 4 har under 4 års anciennitet. Bestyrelsesmedlemmerne kan ikke karakteriseres som uafhængige, da der er en betydelig samhandel mellem Fonden Mariehjemmene og det enkelte Mariehjem, hvor medlemmet er enten bestyrelsesformand eller ansat. Fondsbestyrelsen har endvidere uddelt donationer til de pågældende Mariehjem. Alle bestyrelsesmedlemmer vælges for 2-årige forskudte perioder.

Fondsbestyrelsen består af:

Formand Jesper Maarbjerg (1943), cand.scient.pol., fhv. direktør, medlem af Liselunds bestyrelse. Formand i 11 år. Medlem i mere end 12 år.

Næstformand Britta Bech (1948), sygeplejerske, fhv. plejehjemsforstander og visitator, formand for Inge og Sofie Maries bestyrelse. Medlem i 8 år.

Medlem Erik Schlichting (1945), fhv. forstander, formand for Line Maries bestyrelse. Medlem i 2 år.

Medlem Kai-Ole Gustav (1946), cand.theol., fhv. sognepræst, formand for Dorthe Mariehjemmets bestyrelse. Medlem i mere end 12 år.

Medlem Lene Hald (1948), cand.jur., fhv. socialdirektør, formand for Caroline Maries bestyrelse. Medlem i 5 år.

Medlem Lilly Kristoffersen (1949), selvstændig, formand for Ellen Mariehjemmets bestyrelse. Medlem i mere end 12 år.

Medlem Paul Lacoppidan (1959), ingeniør, selvstændig, formand for Selma Maries bestyrelse. Medlem i 3 år.

Medlem Kirsten Schaumburg (1955), sygeplejerske, forstanderrepræsentant, forstander på Ellen Mariehjemmet. Medlem i 2 år.

Medlem Sølva Kate Andersen (1960), socialpædagog, medarbejderrepræsentant, stedfortræder på Åse Mariehjemmet. Medlem i 1 år.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	13.342.509	13.478.578
1 Personaleomkostninger	-8.796.504	-8.449.494
	4.546.005	5.029.084
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.268.440	-3.388.407
	1.277.565	1.640.677
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-16.306	-19.489
Andre finansielle indtægter	51.373	85.209
Andre finansielle omkostninger	-1.552.113	-2.236.963
	-1.517.046	-2.171.243
	-239.481	-530.566
2 Skat af årets resultat	3.236	158.210
	-236.245	-372.356

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-12.475
Årets uddelinger	0	590.322
Uddelingsramme, årets regulering	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-1.236.245	-1.950.203
	-236.245	-372.356

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	46.039.201	48.302.160
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.556.071	2.462.226
3	Materielle anlægsaktiver i alt	48.595.272	50.764.386
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.145.242	1.161.548
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.145.242	1.161.548
	Anlægsaktiver i alt	49.740.514	51.925.934
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.288	273.374
	Andre tilgodehavender	2.379.100	1.203.346
	Periodeafgrænsningsposter	158.800	137.563
	Tilgodehavender i alt	2.661.188	1.614.283
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.351.475	2.943.913
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.351.475	2.943.913
	Likvide beholdninger	10.748.149	10.366.324
	Omsætningsaktiver i alt	14.760.812	14.924.520
	Aktiver i alt	64.501.326	66.850.454

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Grundkapital	6.793.472	6.793.472
	Overført resultat	10.639.569	11.875.814
	Uddelingsramme	1.446.083	1.000.000
5	Egenkapital i alt	18.879.124	19.669.286
	Hensættelser til udskudt skat	1.191.003	1.703.667
	Hensatte forpligtelser i alt	1.191.003	1.703.667
	Gæld til realkreditinstitutter	39.000.766	40.513.012
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	39.000.766	40.513.012
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.584.346	1.543.965
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.233.901	720.970
	Fondsskat	509.429	428.002
	Anden gæld	2.102.757	2.271.552
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.430.433	4.964.489
	Gældsforpligtelser i alt	44.431.199	45.477.501
	Passiver i alt	64.501.326	66.850.454

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende administrationsvederlag m.v. og huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen løbende, som de optjenes. Administrationsvederlag m.v. indregnes ekskl. moms. Udlejningsejendommene er ikke momsregistrerede.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt udgifter vedrørende udlejningsejendomme.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For fonden er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	25	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 25.000 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

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

Som følge af væsentlig usikkerhed ved måling af et eventuelt skatteaktiv, indregnes værdien heraf ikke i resultatopgørelsen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes fondens andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Henlagt til senere uddeling (uddelingsramme) ført på egenkapitalen omfatter uddelinger, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

Aktuelle og udskudte skatter

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Som følge af en væsentlig usikkerhed ved måling af et eventuelt skatteaktiv, indregnes et sådant aktiv ikke i balancen.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Bevilgede uddelinger indregnes under anden gæld og består af foretagne uddelinger, der er disponeret, både hvad angår formål/modtager som beløb og tidspunkt, men som på balancedagen endnu ikke er betalt.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	7.370.314	7.129.848
Pensioner	779.762	777.363
Andre omkostninger til social sikring	94.923	105.753
Personaleomkostninger i øvrigt	551.505	436.530
I alt	8.796.504	8.449.494

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion	0	0
------------------------	---	---

2. Skatter

Årets aktuelle skat	509.428	428.002
Årets udskudte skat	-512.664	-586.212
I alt	-3.236	-158.210

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	71.484.198	8.644.218
Tilgang i året	226.267	888.860
Afgang i året	0	-338.225
Kostpris pr. 31.12.15	71.710.465	9.194.853
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	23.197.838	6.181.993
Afskrivninger i året	2.473.426	795.014
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-338.225
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	25.671.264	6.638.782
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	46.039.201	2.556.071

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	1.161.548	500.000
Tilgang i året	0	661.548
<hr/>		
Kostpris pr. 31.12.15	1.161.548	1.161.548
<hr/>		
Opskrivninger pr. 31.12.14	0	12.475
Årets resultat	-16.306	-19.489
Andre reguleringer	0	7.014
<hr/>		
Opskrivninger pr. 31.12.15	-16.306	0
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.145.242	1.161.548

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Dansk Seniorbo A/S	100%

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Grundkapital	Overført resultat	Uddelingsramme
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	6.793.472	13.826.017	0
Årets uddelinger	0	-590.322	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.359.881	1.000.000
Saldo pr. 31.12.14	6.793.472	11.875.814	1.000.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	6.793.472	11.875.814	1.000.000
Årets uddelinger	0	0	-553.917
Forslag til resultatdisponering	0	-1.236.245	1.000.000
Saldo pr. 31.12.15	6.793.472	10.639.569	1.446.083

Der har ikke været bevægelser på fondskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	1.584.346	33.536.596	40.585.112	42.056.977

7. Eventualforpligtelser

Fonden har overfor visse selvejende institutioner tilknyttet Mariehjemmene afgivet tilsagn om at stille likviditet til rådighed i forbindelse med disse institutioners opstartsperiode.

8. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet pant, nom. t.DKK 2.800, i grunde og bygninger.