

# Fonden Mariehjemmene

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

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 20.04.17

Jens Elmelund Sørensen  
Dirigent

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 14
Resultatopgørelse	15
Balance	16 - 17
Egenkapitalopgørelse	18
Noter	19 - 27

---

---

**Fonden**

---

Fonden Mariehjemmene  
Virumgårdsvej 18  
2830 Virum  
Telefon: 39 62 23 33  
Hjemmeside: [www.Mariehjem.dk](http://www.Mariehjem.dk)  
Hjemsted: Lyngby Taarbæk Kommune  
CVR-nr.: 33 32 71 10  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Bo Friborg Kristiansen

---

**Bestyrelse**

---

Jens Elmelund  
Britta Bartholdy Bech  
Erik Ernst Schlichting  
Kirsten Elisabeth Schaumburg  
Lene Hald  
Paul Lacoppidan  
Ida Hoeck  
Lilly Anita Kristoffersen  
Dorthe Nonbo

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Fonden Mariehjemmene.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Virum, den 20. april 2017

**Direktionen**

Bo Friborg Kristiansen

**Bestyrelsen**

Jens Elmelund  
Formand

Britta Bartholdy Bech

Erik Ernst Schlichting

Kirsten Elisabeth Schaumburg Lene Hald

Paul Lacoppidan

Ida Hoeck

Lilly Anita Kristoffersen

Dorthe Nonbo

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen i Fonden Mariehjemmene

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Mariehjemmene for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 for 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.

## 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, 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, 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.

Søborg, den 20. april 2017

### 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:

- at yde administrativ, faglig og anden støtte til de som selvejende institutioner drevne Mariehjem og lignende institutioner, der ønsker at deltage i Mariehjemmenes fællesskab.
- at stille bygninger m.v. til rådighed for sådanne institutioner.
- 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.
- 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.
- at yde støtte til en synliggørelse af Mariehjemmenes koncept vedrørende metoder, holdninger og virksomhedskultur.
- at yde støtte til, at Mariehjemmene påtager sig andre pleje- og omsorgsopgaver.
- at yde støtte til de enkelte Mariehjem og dets beboere, herunder til f.eks. bygningsvedligeholdelse samt til beboer- og personaleaktiviteter.
- 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

Fondsbestyrelsen godkendte i februar 2015 en vækstplan med henblik på dels at øge Fællessekretariatets omsætning med 5% om året, og dels at fastholde eller øge Mariehjemmenes soliditetsgrad. 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 konsulentydelse med hvert Mariehjem om året.
- FMH's hovedkontor har udviklet et koncept for salg af konsulentydelse til eksterne parter.

Realiseret i 2016:

Mariahjemmenes Fællessekretariat har indgået administrationsaftale med Gentofte Håndarbejdsværksted pr. 01.01.16.

Der har været salg af konsulentydelse til Mariehjemmene for DKK 144.000.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK -182.758 mod DKK -236.245 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.117.820.

### **Bofællesskabet Cecilie Marie**

Byggeriet af 20 boliger til udviklingshæmmede unge mennesker er igangsat.

### **Ella Mariehjemmet**

Der er indgået totalentreprisekontrakt med A. Enggaard A/S om byggeriet af 50 plejeboliger i Nørresundby. Skema B er godkendt.

**Ellen Mariehjemmet**

Hjemmet er blevet certificeret til at udvide hjemmet med 10 boliger i samarbejde med Kulturhavns-projektet.

**Else Mariehjemmet**

Hjemmet har i 2016 gennemført en større renovering af klimaskærmen.

**Hanne Mariehjemmet**

Hjemmet har modtaget en satspuljebevilling på DKK 20,1 mil. fordelt over 3 år. Ved udgangen af 2018 skal hjemmet overgå til takstfinansiering. Der er indgået en driftsoverenskomst med Region Sjælland. Der forhandles med regionen om de fremtidige driftsvilkår. Hjemmet ønsker at øge kapaciteten til 12 pladser. Der ledes efter egnede lokaler.

**Bofællesskaberne Inge og Sofie Marie**

Bofællesskaberne har indgået lejeaftale om Ærtekildevej 10 i Ringsted, hvor der i løbet af 2017-18 skal etableres 26 boliger. De første 8 er taget i brug pr. 01.02.17.

**Bofællesskabet Kirsten Marie**

Hjemmet har fuld belægning. Det første år som friplejeboligleverandør er gået meget tilfredsstillende.

**Boenheden Line Marie**

Hjemmet arbejder fortsat på at realisere en udvidelse af Line Marie med ca. 12 pladser. En mulig placering er i Egedal Kommune.

**Bofællesskabet Lykke Marie**

Der er opnået fuld belægning i 2016. Der er ansat en ny forstander pr. 01.12.16.

**Meta Mariehjemmet**

Hjemmet planlægger en udvidelse med 10 boliger. Der er modtaget betinget tilsagn om andel i tilskudsrammen. Skema A er afleveret.

### **Bofællesskabet Rose Marie**

Ejendommens tagetage udbændte i april 2015. Beboerne er flyttet tilbage i juni 2016 efter genhusning i Skt. Lukas Stiftelsen. Der er ansat en ny forstander pr. 01.04.17.

### **Bostedet Åse Marie**

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

### **Mariehjemmenes Fællessekretariat (tidligere Hovedkontoret)**

Fællessekretariatet er overgået til nyt vagtplansystem. Mariehjemmene har udfaset egen drift af servere og overgået til en hosting-ordning med et eksternt firma.

Der er afholdt dialogmøder med alle Mariehjem.

Nyt logo og ny hjemmeside er implementeret i 2016.

En udviklingsgruppe har udarbejdet en refleksionsguide om medborgerskab og frivillighed samt forslag til frivillighedspolitik og politik for medborgerskab og sociale fællesskaber.

Det er endnu ikke været muligt at afhænde det tidligere domicil på Onsgårdsvej i Hellerup. Ejendommen er fortsat udlejet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Redegørelse for uddelingspolitik**

Af dispositionssaldoen er DKK 578.547 uddelt i 2016, og der er afsat DKK 600.000 til uddeling i 2017. 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 enkelt 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/sociale aktiviteter, ejendomsvedligeholdelse og bygningsforbedringer.

### **Redegørelse for god fondsledelse**

Fonden efterlever alle anbefalinger for god fondsledelse med undtagelse af nedenstående:

Fondens bestyrelse har ikke vedtaget retningslinjer for ekstern kommunikation, udover at direktøren er ansvarlig for formidling af information overfor samarbejdspartnere.

4 medlemmer af bestyrelsen vælges af repræsentantskabet, hvilket ikke gør det muligt, at opstille særlige kriterier med hensyn til de pågældende medlemmers kompetencer, alder, køn etc.

En overvejende del af bestyrelsens medlemmer er ikke uafhængige, da de vælges blandt bestyrelserne i de selvejende institutioner, med hvem fonden har samhandel.

Der er ikke fastlagt en aldersgrænse, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end alder. I 2014 er der vedtaget en maksimal samlet valgperiode på 8 år. Denne regel gælder fremadrettet.

Fondsbestyrelsen består pr. 01.04.17 af 6 kvinder og 3 mænd med en gennemsnitlig alder på 61 år. 1 medlem har mere end 12 års anciennitet, 3 medlemmer har mellem 4 og 12 års anciennitet, og 5 medlemmer har under 4 års anciennitet. 1 medlem er uafhængigt, og 8 bestyrelsesmedlemmer 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.

*Bestyrelsens sammensætning*

I overensstemmelse med anbefalingerne for god fondsledelse (anbefaling 2.3.4) oplyses følgende om bestyrelsens medlemmer:

Bestyrelsen består af 9 medlemmer.

Jens Elmelund, formand, født 1963, mand  
Stilling: Cand.scient.adm, direktør for boligorganisationen KAB  
Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.04.17  
Bestyrelsesmedlemmet er uafhængigt.

Britta Bartholdy Bech, født 1948, kvinde  
Stilling: Sygeplejerske, fhv. plejehjemsforstander og visitator, formand for Bofællesskaberne Inge og Sofie Maries bestyrelse  
Medlem: 9 år  
Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Erik Ernst Schlichting, født 1945, mand  
Stilling: Fhv. forstander, formand for Bostedet Line Maries bestyrelse  
Medlem: 3 år  
Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Kirsten Elisabeth Schaumburg, født 1955, kvinde  
Stilling: Sygeplejerske, forstanderrepræsentant, forstander på Ellen Mariehjemmet  
Medlem: 3 år  
Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Lene Hald, født 1948, kvinde  
Stilling: Cand.jur., fhv. socialdirektør, formand for Bostedet Caroline Maries bestyrelse  
Medlem: 6 år  
Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Paul Lacoppidan, født 1959, mand  
Stilling: Ingeniør, selvstændig, formand for Neurorehabilitering Selma Maries bestyrelse  
Medlem: 4 år  
Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Ida Hoeck, født 1960, kvinde  
Stilling: Cand.scient.soc., selvstændig, formand for Bofællesskabet Kirsten Marie  
Medlem: mindre end 1 år  
Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Lilly Anita Kristoffersen, født 1949, kvinde

Stilling: Selvstændig, formand for Ellen Mariehjemmets bestyrelse

Medlem i mere end 12 år

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Dorthe Nonbo, født 1973, kvinde

Stilling: Social- og sundhedsassistent, medarbejderrepræsentant, ansat på Meta Mariehjemmet

Dato for indtræden i bestyrelsen: 16.03.2017

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængigt.

Note	2016 DKK	2015 DKK	
	<b>13.474.397</b>	<b>13.342.509</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>		
1	Personaleomkostninger	-8.885.901	-8.796.504
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>4.588.496</b>	<b>4.546.005</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.144.482	-3.268.440
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.444.014</b>	<b>1.277.565</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-194.322	-16.306
	Andre finansielle indtægter	173.474	51.373
	Andre finansielle omkostninger	-1.468.210	-1.552.113
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-45.044</b>	<b>-239.481</b>
2	Skat af årets resultat	-137.714	3.236
	<b>Årets resultat</b>	<b>-182.758</b>	<b>-236.245</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført til uddelingsrammen	600.000	1.000.000
	Overført resultat	-782.758	-1.236.245
	<b>I alt</b>	<b>-182.758</b>	<b>-236.245</b>

	31.12.16 DKK	31.12.15 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Grunde og bygninger	43.914.282	46.039.201
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.355.781	2.556.071
<b>3 Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>46.270.063</b>	<b>48.595.272</b>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	950.920	1.145.242
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>950.920</b>	<b>1.145.242</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>47.220.983</b>	<b>49.740.514</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	495.563	123.288
Andre tilgodehavender	3.174.967	2.379.100
Periodeafgrænsningsposter	66.940	158.800
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.737.470</b>	<b>2.661.188</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.301.550	1.351.475
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.301.550</b>	<b>1.351.475</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>9.139.180</b>	<b>10.748.149</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>14.178.200</b>	<b>14.760.812</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>61.399.183</b>	<b>64.501.326</b>



<b>PASSIVER</b>		31.12.16	31.12.15
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	6.793.472	6.793.472
	Overført resultat	9.856.812	10.639.570
	Uddelingsramme	1.467.536	1.446.083
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18.117.820</b>	<b>18.879.125</b>
	Hensættelser til udskudt skat	778.098	1.191.003
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>778.098</b>	<b>1.191.003</b>
5	Gæld til realkreditinstitutter	37.420.009	39.000.766
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>37.420.009</b>	<b>39.000.766</b>
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.634.947	1.584.346
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	818.887	1.233.901
	Fondsskat	550.638	509.428
	Anden gæld	2.078.784	2.102.757
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.083.256</b>	<b>5.430.432</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>42.503.265</b>	<b>44.431.198</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>61.399.183</b>	<b>64.501.326</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16			
Saldo pr. 01.01.16	6.793.472	10.639.570	1.446.083
Årets uddelinger	0	0	-578.547
Forslag til resultatdisponering	0	-782.758	600.000
Saldo pr. 31.12.16	6.793.472	9.856.812	1.467.536

	2016	2015
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	7.555.116	7.370.314
Pensioner	785.045	779.762
Andre omkostninger til social sikring	87.408	94.923
Andre personaleomkostninger	458.332	551.505
I alt	8.885.901	8.796.504

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	12	13
--	----	----

Vederlag til ledelsen:

Direktør Bo Kristiansen	1.028.681	1.014.910
Vederlag til direktionen i alt	1.028.681	1.014.910
Jesper Maarbjerg, tidligere formand	78.600	78.600
Øvrige bestyrelsesmedlemmer	0	0
Vederlag til bestyrelsen i alt	78.600	78.600

### 2. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	550.619	509.428
Årets regulering af udskudt skat	-412.905	-512.664
I alt	137.714	-3.236

**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.16	71.710.466	9.194.852
Tilgang i året	355.927	463.345
Afgang i året	0	-1.439.322
Kostpris pr. 31.12.16	72.066.393	8.218.875
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16	-25.671.265	-6.638.781
Afskrivninger i året	-2.480.846	-663.635
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.439.322
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16	-28.152.111	-5.863.094
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	43.914.282	2.355.781

**4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.16	1.161.548
Kostpris pr. 31.12.16	1.161.548
Opskrivninger pr. 01.01.16	-16.306
Årets resultat fra kapitalandele	-194.322
Opskrivninger pr. 31.12.16	-210.628
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16	950.920

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.16	Gæld i alt 31.12.15
Gæld til realkreditinstitutter	1.634.947	31.713.442	39.054.956	40.585.112
I alt	1.634.947	31.713.442	39.054.956	40.585.112

**6. Eventualforpligtelser***Andre eventualforpligtelser*

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

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 39.055 er der givet pant i grunde og bygninger hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 43.914.

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

## 8. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C-mellem.

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.

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.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende administrationsvederlag m.v. og huslejeindtægter indregnes løbende i resultatopgørelsen for den periode, de vedrører. Administrationsvederlaget indregnes ekskl. moms. Udlejningsejendommene er ikke momsregistreret.

#### Andre eksterne omkostninger

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

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

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

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.



## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis fondens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

## 8. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

### 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.

### Uddelinger

Uddelingsramme indregnet under egenkapitalen omfatter uddelingsrammen for det kommende år, der er vedtaget af fondens bestyrelse, men ikke endeligt konkretiseret, hvad angår beløb, tidspunkt og modtager.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

**8. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**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 til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.