

# Fonden Mariehjemmene

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

## Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 24.04.18

Jens Elmelund Sørensen  
Dirigent

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 15
Resultatopgørelse	16
Balance	17 - 18
Egenkapitalopgørelse	19
Noter	20 - 28

---

---

**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 Friberg Kristiansen

---

**Bestyrelse**

---

Jens Elmelund Sørensen  
Britta Bartholdy Bech  
Kirsten Elisabeth Schaumburg  
Paul Lacoppidan  
Ida Hoeck  
Ib Poulsen  
Mads Harrel Thyregod

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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. 31.12.17 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Virum, den 24. april 2018

**Direktionen**

Bo Friborg Kristiansen

**Bestyrelsen**

Jens Elmelund Sørensen  
Formand

Britta Bartholdy Bech

Kirsten Elisabeth  
Schaumburg

Paul Lacoppidan

Ida Hoeck

Ib Poulsen

Mads Harrel Thyregod

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen i Fonden Mariehjemmene

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Mariehjemmene for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, 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. 31.12.17 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 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 24. april 2018

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Bjerglund Andersen  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne2295

Morten Alsted  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne34080

### Fondens mission og formål

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 2018-2021

Fondsbestyrelsen har i 2017 arbejdet med udviklingen af en ny strategi for Mariehjemmene for perioden 2018-2021 til afløsning af den tidligere strategi, der udløb i 2017 samt vækststrategien. Strategien forventes endeligt vedtaget samtidig med godkendelse af dette regnskab. I strategien beskrives to visioner for Mariehjemmene:

- Mariehjemmene tilbyder de bedste rammer og muligheder for, at det enkelte menneske kan udfolde sit eget liv.
- Mariehjemmene vil være aktive medspillere i lokalsamfundet/civilsamfundet.

Fem strategiske indsatsområder vil få ekstra fokus, nemlig:

1. Oplevelsen af hjem
2. Høj faglig kvalitet
3. Mariehjemmene som en aktiv del af lokalområdet
4. Styrket ledelse
5. Organisatorisk udvikling

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 185.231 mod DKK -182.758 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 18.238.064.

#### **Bofællesskabet Cecilie Marie, Hvalsø**

Byggeriet af 20 boliger til udviklingshæmmede unge mennesker er afleveret i februar 2018. Der er ansat en forstander pr. 01.02.18. De første beboere forventes at flytte ind pr. 01.05.18.

#### **Dorthe Mariehjemmet, Rødovre**

Hjemmet har i 2017 kæmpet med at nedbringe et større forventet underskud.

#### **Ella Mariehjemmet, Nørresundby**

Byggeriet af 50 plejeboliger pågår. Byggeriet forventes afleveret 01.10.18.

#### **Ellen Mariehjemmet, Gilleleje**

En udvidelse af hjemmet med 10 boliger er fortsat under planlægning i samarbejde med Kulturhavns-projektet, der skal forestå opførelse og udlejning af bygningen til Ellen Mariehjemmet.

#### **Else Mariehjemmet, Humlebæk**

Hjemmet har i 2017 afsluttet en større renovering af klimaskærmen. Hjemmet har ansat en ny forstander.

**Hanne Mariehjemmet, Roskilde**

Hjemmet drives for en statslig satspuljebevilling på 20,1 mil. kr. fordelt over 3 år. Bevillingen udløber med udgangen af 2018, hvorefter hjemmet skal overgå til takstfinansiering. Derfor er driftsoverenskomsten med Region Sjælland opsagt. Hjemmet arbejder på at finde nye lokaler med plads til 10 kvinder og 4 udslningsboliger. Ejendommen på Ringstedvej 57-59 skal derfor finde en ny lejer.

**Bofællesskaberne Inge og Sofie Marie, Ringsted**

Bofællesskaberne har nu overtaget det fulde lejemål på Ærtekildevej 10 i Ringsted, hvor 26 unge mennesker kan tage ophold. Inge og Sofie Marie har nu i alt 62 pladser.

**Boenheden Line Marie, Slangerup**

Bestyrelsen for Line Marie arbejder fortsat på at realisere en flytning af Line Marie til en større ejendom, hvor der er plads til 20-24 beboere.

**Louise Mariehjemmet, Brønshøj**

Hjemmet har i 2017 fået ny forstander, da den tidligere gik på pension.

**Meta Mariehjemmet, Gadbjerg**

Hjemmet forventer at påbegynde byggeriet af 10 ekstra boliger på nabogrunden i løbet af 2018.

**Pensionatet Mette Marie, Vanløse**

Københavns Kommune har meddelt, at pensionatets ydelser skal i udbud. De nærmere vilkår er endnu ikke afklaret.

**Bofællesskabet Rose Marie, Gentofte**

Rose Marie kan ikke med den nuværende driftsoverenskomst få økonomien til at hænge sammen. Derfor har hjemmet meddelt Gentofte Kommune, at den agter at opsigte driftsoverenskomsten. Der arbejdes på at ændre driftsgrundlaget til friplejeboliger.

**Botilbuddet Åse Marie, Bjæverskov**

Botilbuddet har i 2017 anskaffet et sommerhus, som beboerne kan tage ophold i.

**Mariehjemmenes Fællessekretariat, Virum**

Der arbejdes fortsat på at afhænde det tidligere domicil på Onsgårdsvej 35 i Hellerup.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Fondens uddelingspolitik**

Af dispositionssaldoen er DKK 64.987 uddelt i 2017 og der er ikke afsat yderligere til uddeling i 2018. Dispositionssaldoen udgør ultimo 2017 DKK 1.402.549.

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/socialt aktiviteter, ejendomsvedligeholdelse og bygningsforbedringer

### **Redegørelse for god fondsledelse**

Bestyrelsen har forholdt sig til Anbefalingerne for god Fondsledelse. Redegørelsen for god fondsledelse fremgår nedenfor.

#### *Anbefaling 1.1*

Det anbefales, at bestyrelsen vedtager retningslinjer for ekstern kommunikation, herunder hvem der kan og skal udtale sig til offentligheden på den erhvervsdrivende fonds vegne, og om hvilke forhold. Retningslinjerne skal imødekomme behovet for åbenhed og interessenteres behov og mulighed for at opnå relevant opdateret information om fondens forhold.

Denne anbefaling følges ikke, idet fondens bestyrelse, under hensyn til fondens aktiviteter og kompleksitet, ikke har vedtaget retningslinjer for ekstern kommunikation, udover at direktøren er ansvarlig for formidling af information overfor samarbejdspartnere.

#### *Anbefaling 2.1.1*

Det anbefales, at bestyrelsen med henblik på at sikre den erhvervsdrivende fonds virke i overensstemmelse med fondens formål og interesser mindst en gang årligt tager stilling til fondens overordnede strategi og uddelingspolitik med udgangspunkt i vedtægten.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.2.1*

Det anbefales, at bestyrelsesformanden organiserer, indkalder og leder bestyrelsesmøderne med henblik på at sikre et effektivt bestyrelsesarbejde og skabe de bedst mulige forudsætninger for bestyrelsesmedlemmernes arbejde enkeltvist og samlet.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.2.2*

Det anbefales, at hvis bestyrelsen – ud over formandshvervet – undtagelsesvis anmoder bestyrelsesformanden om at udføre særlige driftsopgaver for den erhvervsdrivende fond, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning, der sikrer, at bestyrelsen bevarer den uafhængige overordnede ledelse og kontrolfunktion. Der bør sikres en forsvarlig arbejdsdeling mellem formanden, næstformanden, den øvrige bestyrelse og en eventuel direktion.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.3.1*

Det anbefales, at bestyrelsen løbende vurderer og fastlægger, hvilke kompetencer bestyrelsen skal råde over for bedst muligt at kunne udføre de opgaver, der påhviler bestyrelsen.

Denne anbefaling følges ikke, idet 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. 3 medlemmer, herunder formanden, er udpeget af bestyrelsen selv. Formanden er valgt blandt eksterne kandidater.

*Anbefaling 2.3.2*

Det anbefales, at bestyrelsen med respekt af en eventuel udpegningsret i vedtægten sikrer en struktureret, grundig og gennemskuelig proces for udvælgelse og indstilling af kandidater til bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.3.3*

Det anbefales, at bestyrelsesmedlemmer udpeges på baggrund af deres personlige egenskaber og kompetencer under hensyn til bestyrelsens samlede kompetencer, samt at der ved sammensætning og indstilling af nye bestyrelsesmedlemmer tages hensyn til behovet for fornyelse – sammenholdt med behovet for kontinuitet – og til behovet for mangfoldighed i relation til bl.a. erhvervs- og uddelingserfaring, alder og køn.

Denne anbefaling følges ikke, jf. ovenfor under 2.3.1.

*Anbefaling 2.3.4*

Det anbefales, at der årligt i ledelsesberetningen, og på den erhvervsdrivende fonds eventuelle hjemmeside, redegøres for sammensætningen af bestyrelsen, herunder for mangfoldighed, samt at der gives en række specifikke oplysninger om hvert af bestyrelsens medlemmer.

Denne anbefaling følges. Der henvises til afsnit om Bestyrelsens sammensætning.

*Anbefaling 2.3.5*

Det anbefales, at flertallet af bestyrelsesmedlemmerne i den erhvervsdrivende fond ikke samtidig er medlemmer af bestyrelsen eller direktionen i fondens dattervirksomhed(er), medmindre der er tale om et helejet egentligt holdingselskab.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.4.1*

Det anbefales, at en passende del af bestyrelsens medlemmer er uafhængige, jf. anbefalingernes definition af uafhængighed.

Denne anbefaling følges ikke, da en overvejende del af bestyrelsens medlemmer ikke er uafhængige, da de vælges blandt bestyrelserne i de selvejende institutioner, med hvem fonden har samhandel. Dog er et medlem (formanden) uafhængigt.

*Anbefaling 2.5.1*

Det anbefales, at bestyrelsens medlemmer som minimum udpeges for en periode på to år og maksimalt for en periode på fire år.

Denne anbefaling følges ikke, da der er vedtaget en samlet maksimal valgperiode på 8 år.

*Anbefaling 2.5.2*

Det anbefales, at der for medlemmerne af bestyrelsen fastsættes en aldersgrænse, som offentliggøres i ledelsesberetningen eller på fondens hjemmeside.

Denne anbefaling følges ikke, da der lægges mere vægt på engagement og arbejdsindsats end alder.

*Anbefaling 2.6.1*

Det anbefales, at bestyrelsen fastlægger en evalueringsprocedure, hvor bestyrelsen, formanden og de individuelle medlemmers bidrag og resultater årligt evalueres, og at resultatet drøftes i bestyrelsen.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 2.6.2*

Det anbefales, at bestyrelsen én gang årligt evaluerer en eventuel direktions og/eller administrators arbejde og resultater efter forud fastsatte klare kriterier.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 3.1*

Det anbefales, at medlemmer af bestyrelsen i erhvervsdrivende fonde aflønnes med et fast vederlag, samt at medlemmer af en eventuel direktion aflønnes med et fast vederlag, eventuelt kombineret med bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges.

*Anbefaling 3.2*

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, hvert medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra andre virksomheder i koncernen. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer, bortset fra medarbejderrepræsentanter i bestyrelsen, modtager for varetagelsen af opgaver for fonden, dattervirksomheder af fonden eller tilknyttede virksomheder til fonden.

Denne anbefaling følges. Der henvises til note for personaleomkostninger.

*Bestyrelsens sammensætning*

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

Bestyrelsen består af 7 medlemmer.

Jens Elmelund Sørensen, født 1963, mand

Stilling: Cand.scient. Adm. direktør for boligorganisationen KAB

Dato for indtræden i bestyrelsen: 20.04.17.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Ejendomsselskabet Svinkløv Badehotel A/S, bestyrelsesmedlem i Fonden Svinkløv Erf, bestyrelsesmedlem i Boligselskabernes Landsforening

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Britta Bartholdy Bech, født 1948, kvinde

Stilling: Sygeplejeske, fhv. plejehjemsforstander og visitator

Medlem af bestyrelsen i 10 år

Øvrige ledelseshverv: Formand for Bofællesskaberne Inge og Sofie Marie, formand for Inge Marie Boliger, formand Sofie Marie Boliger

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Kirsten Elisabeth Schaumburg, født 1955, kvinde

Stilling: Sygeplejeske, forstanderrepræsentant, forstander på Ellen Mariehjemmet

Medlem af bestyrelsen i 4 år

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Elise og Jørgen Niensens Fond

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Paul Lacoppidan, født 1959, mand

Stilling: Ingeniør, selvstændig

Medlem af bestyrelsen i 5 år

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Muto ApS, bestyrelsesmedlem i Dorthe Mariehjemmet, formand for Selma Mariehjemmet

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ida Hoeck, født 1960, kvinde

Stilling: Cand.scient soc., selvstændig

Medlem af bestyrelsen i 2 år

Øvrige ledelseshverv: Direktør og bestyrelsesmedlem i HJK Analyse og Rådgivning ApS, formand for Bofællesskabet Kirsten Marie

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ib Poulsen, født 1950, mand

Stilling: Fhv. direktør og forstander

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.05.2017

Øvrige ledelseshverv: Formand for bestyrelsen i Cecillie Mariehjemmet, bestyrelsesmedlem i Bodil Hansens Mindelegat, bestyrelsesmedlem i Ingeborg og Frede Skovs Fond, bestyrelsesmedlem i Alfred Christensen og hustru Ellen Marie Augusta Christensen Fond, bestyrelsesmedlem i Fyns Alternative Boligselskab og næstformand for LEV

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Mads Harrel Thyregod, født 1958, mand

Stilling: Advokat, selvstændig

Dato for indtræden i bestyrelsen: 18.05.2017

Øvrige ledelseshverv: Formand for Louise Mariehjemmet, og er derudover bestyrelsesmedlem i flere selskaber, fonde og foreninger m.v. Der henvises i den forbindelse til CVR-registrets offentliggjorte fortegnelse

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Note	2017 DKK	2016 DKK	
	<b>14.091.499</b>	<b>13.392.998</b>	
	<b>Bruttofortjeneste</b>		
1	Personaleomkostninger	-8.667.857	-8.804.502
	<b>5.423.642</b>	<b>4.588.496</b>	
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.167.895	-3.144.482
	<b>2.255.747</b>	<b>1.444.014</b>	
	<b>Resultat før finansielle poster</b>		
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-234.165	-194.322
	Andre finansielle indtægter	147.685	173.474
	Andre finansielle omkostninger	-1.468.579	-1.468.210
	<b>700.688</b>	<b>-45.044</b>	
	<b>Resultat før skat</b>		
3	Skat af årets resultat	-515.457	-137.714
	<b>185.231</b>	<b>-182.758</b>	
	<b>Årets resultat</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført til uddelingsrammen	0	600.000
	Overført resultat	185.231	-782.758
	<b>I alt</b>	<b>185.231</b>	<b>-182.758</b>



		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
<b>AKTIVER</b>			
Note			
	Grunde og bygninger	42.013.578	43.914.282
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.749.809	2.355.781
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>43.763.387</b>	<b>46.270.063</b>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	716.755	950.920
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>716.755</b>	<b>950.920</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>44.480.142</b>	<b>47.220.983</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	579.006	495.563
	Andre tilgodehavender	949.292	3.174.967
	Periodeafgrænsningsposter	110.056	66.941
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.638.354</b>	<b>3.737.471</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.301.550
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.301.550</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.926.469</b>	<b>9.139.180</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>15.564.823</b>	<b>14.178.201</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>60.044.965</b>	<b>61.399.184</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	6.793.472	6.793.472
	Overført resultat	10.042.043	9.856.812
	Uddelingsramme	1.402.549	1.467.536
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>18.238.064</b>	<b>18.117.820</b>
	Hensættelser til udskudt skat	389.682	778.098
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>389.682</b>	<b>778.098</b>
6	Gæld til realkreditinstitutter	35.843.034	37.420.009
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>35.843.034</b>	<b>37.420.009</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.757.844	1.634.947
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	738.646	818.887
	Fondsskat	903.895	550.638
	Anden gæld	2.173.800	2.078.785
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.574.185</b>	<b>5.083.257</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>41.417.219</b>	<b>42.503.266</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>60.044.965</b>	<b>61.399.184</b>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17			
Saldo pr. 01.01.17	6.793.472	9.856.812	1.467.536
Årets uddelinger	0	0	-64.987
Forslag til resultatdisponering	0	185.231	0
Saldo pr. 31.12.17	6.793.472	10.042.043	1.402.549

	2017	2016
	DKK	DKK

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	7.165.297	7.555.116
Pensioner	775.094	785.045
Andre omkostninger til social sikring	80.695	87.408
Andre personaleomkostninger	646.771	376.933
I alt	8.667.857	8.804.502

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

Vederlag til ledelsen:

Gager til direktion	904.534	889.645
Pension til direktion	142.039	139.036

Vederlag til direktion	1.046.573	1.028.681
------------------------	-----------	-----------

Vederlag til bestyrelse	85.150	78.600
-------------------------	--------	--------

Vederlag til bestyrelse	85.150	78.600
-------------------------	--------	--------

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.131.723	1.107.281
--------------------------------------	-----------	-----------

### 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-234.165	-194.322
---	----------	----------

I alt	-234.165	-194.322
-------	----------	----------

	2017 DKK	2016 DKK
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	793.917	550.619
Årets regulering af udskudt skat	-278.460	-412.905
I alt	515.457	137.714

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.17	72.066.393	8.218.875
Tilgang i året	586.000	75.219
Afgang i året	0	-246.726
Kostpris pr. 31.12.17	72.652.393	8.047.368
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-28.152.111	-5.863.094
Afskrivninger i året	-2.486.704	-681.191
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	246.726
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-30.638.815	-6.297.559
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	42.013.578	1.749.809

**5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.17	1.161.548
Kostpris pr. 31.12.17	1.161.548
Opskrivninger pr. 01.01.17	-210.628
Årets resultat fra kapitalandele	-234.165
Opskrivninger pr. 31.12.17	-444.793
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	716.755

**6. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.17	Gæld i alt 31.12.16
Gæld til realkreditinstitutter	1.757.844	29.890.809	37.600.878	39.054.956
I alt	1.757.844	29.890.809	37.600.878	39.054.956

**7. Eventualforpligtelser***Kautionsforpligtelser*

Fonden har stillet kaution for Ella Marie Hjemmet og Cecilie Marie Hjemmets gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 95.000 for Ella Marie Hjemmet.

*Andre eventualforpligtelser*

Fonden har overfor en selvejende institution tilknyttet Mariehjemmene afgivet tilsagn om at stille likviditet til rådighed i forbindelse med denne institutions opstartsperiode.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 37.600 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 42.014.

Fonden har til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 2.800, der giver pant i grunde og bygninger.

## 9. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Fonden har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

**9. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -**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 omkostninger vedrørende udlejningsejendomme.

**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.



**9. Anvendt regnskabspraksis** - fortsat -

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 ligeledes 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.

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.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelæssummen 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.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

### 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.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### 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.

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.