

Fonden Mariehjemmene

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.04.22

Jens Elmelund Sørensen
Dirigent



Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 18
Resultatopgørelse	19
Balance	20 - 21
Egenkapitalopgørelse	22
Noter	23 - 32

Fonden

Fonden Mariehjemmene
Virumgårdsvej 18
2830 Virum

Telefon: 39 62 23 33
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
CVR-nr.: 33 32 71 10
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Malene Størup

Bestyrelse

Jens Elmelund Sørensen
Rikke Christensen
Ida Hoeck
Torsten Pedersen
Else Lund Frydensberg
Margrete Pump
Ulla Agerskov

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Virum, den 29. april 2022

Direktionen

Malene Størup

Bestyrelsen

Jens Elmelund Sørensen
Formand

Rikke Christensen

Ida Hoeck

Torsten Pedersen

Else Lund Frydensberg

Margrete Pump

Ulla Agerskov

Til bestyrelsen i Fonden Mariehjemmene

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Mariehjemmene for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, 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. 31.12.21 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere 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 29. april 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Alsted
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne34080

Væsentligste aktiviteter

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 kapital-selskaber, 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 at synliggøre 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 afsluttet arbejdet med udmøntningen af strategi for Mariehjemmene for perioden 2018-2021.

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 udgør strategien:

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

I 2021 er der arbejdet prioriteret med at udmønte strategiens 5 indsatsområder i samarbejde med forstanderne for Mariehjemmene. Følgende konkrete indsatser er gennemført 2021:

1. Oplevelsen af hjem
 - Indsatsområdet er udmøntet gennem nyt logo og hjemmesider samt nye billeder fra de enkelte Mariehjem, som afspejler Fondens værdier.
 - Der har været gennemført beboertilfredsundersøgelse i september 2021 på Mariehjemmene.

2. Høj faglig kvalitet

Under dette tema i strategien er følgende udmøntet:

- Medarbejdertrivselsundersøgelse gennemført i perioden fra den 13.- 24. september 2021, hvor resultatet viser en høj grad af arbejdsglæde og tilfredshed i jobbet.
- Rammeaftaler med eksterne konsulenter, som stilles gratis til rådighed for alle Mariehjemmene.
- Der er indgået aftale med www.mus-skema.dk for hele 2021 og 2022 og platformen stilles *gratis* til rådighed for alle 20 Mariehjem i 2022.

3. Mariehjemmene som en aktiv del af lokalområdet

- Der arbejdes på tværs af mariehjemmene med konkrete tiltag.

4. Styrket ledelse

- Der er oprettet bestyrelseshjemmesider for samtlige mariehjem som sikrer overholdelse af GDPR og håndtering af personfølsomme oplysninger.
- Samarbejds møder mellem bestyrelsesformænd, forstandere, direktør og økonomichef afholdes i 1. og 2. kvartal 2022.

5. Organisatorisk udvikling

I 2021 har Fondsbestyrelsen besluttet at igangsætte en proces, hvor der hentes input til strategi 2022-25 ved at involvere alle medarbejdere, bestyrelser og beboere i det omfang det er muligt. Der er udarbejdet et dialogpapir, som danner afsæt for dialogen i de enkelte Mariehjem. Dialogpapiret indeholder følgende fire temaer:

1. En mere sammenhængende organisation, hvor fællesskabet er stærkt.
2. Vi fortsætter udviklingen af faglighed og kvalitet i vores ydelser
3. Mariehjemmene som en attraktiv arbejdsplads
4. Branding og den gode fortælling om Mariehjemmene.

I 2021 har været tilrettelagt en proces, hvor forslag til nye ensartede vedtægter er drøftet i og med alle Mariehjem. Målet har været at sikre Fonden bedre adgang til at tage dialog og reagere, hvis en lokal bestyrelse ikke varetager det ansvar, som bestyrelsen har.

Mariehjemmene indgik i 2020 aftale med den nordiske ejendomsudvikler NREP om at bygge to nye friplejehjem, som åbner i 2023. Det er plejehjemmet Magdalene Marie med 64 boliger i Sorø Kommune og plejehjemmet Helene Marie med 90 boliger i Gribskov Kommune. I 2021 indgik Mariehjemmene yderligere en aftale med NREP om at bygge plejehjem i Kolding. Pr. 1. september 2021 overtog Mariehjemmene driften af plejehjemmet Munke Mose, som er beliggende i Odense. Plejehjemmet har 50 boliger og er omdøbt til friplejehjemmet Ida Marie. NREP ejer bygningerne hvori Ida Marie driver plejehjem.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 1.656.345 mod DKK 5.762.448 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK 60.855.435.

Dorthe Marie, Rødovre

Der er i løbet af 2020 sket en markant og positiv genopretning af økonomien på Dorte Marie. Resultatopgørelsen for 2021 udviser et positivt resultat på DKK 2.280.000 mod negativt DKK 1.462.063 for året 2020. Der har været en markant positiv udvikling. Dialogen med Rødovre Kommune er fortsat konstruktiv. I løbet af 2021 er der kvartalsvist fremlagt økonomi-opfølgninger med revisorerklæring, som er blevet forelagt Byrådet.

Ella Marie, Nørresundby

Økonomien er fortsat udfordret på grund af de lave takster, som Ålborg Kommune betaler, og viser et resultat for 2021 på DKK -1,7 mio. kr. I 2020 var der et tilsvarende negativt resultat. Revisionen giver en påtegning med fremhævelse af væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

Liselund, Vodskov.

Økonomien på Liselund er uventet udfordret i 2021 på grund af manglende tilpasning af omkostninger til de faktiske indtægter. Årsresultatet for 2021 er DKK -1,7 mio. kr. Der er ansat ny forstander pr. 1. januar 2022, som har til opgave at sikre en genopretning og nyudvikling af Liselund. Der er ligeledes ny formand for bestyrelsen, Orla Hav.

Meta Marie, Vejle

Økonomien på Meta Marie er fortsat udfordret i 2021. Årsresultatet viser DKK -2.592.000 mio. kr. mod DKK -4.773.221 i 2020. Balancen viser en egenkapital på DKK -9.051.930. Revisionen tager forbehold for fortsat drift, men ledelsen vurderer, at driften kan fortsætte. Fonden Mariehjemmene har givet en trækningsret på 4,5 mio. kr. til Meta Marie, der kan udløses under visse forudsætninger.

Hanne Mariehjemmet, Roskilde

Hjemmet planlægger fortsat at flytte lokaler, således det bliver muligt at udvide kapaciteten til 10 fra de nuværende 8 pladser. Herudover skal der etableres 2 udslusningsboliger.

Boenheden Line Marie, Slangerup

Bestyrelsen for Line Marie arbejder fortsat på at realisere en nybygning af et større Line Marie evt. i kombination med et plejehjem, hvor kompetencerne på tværs af de to tilbud kan bringes i spil ift. beboerne.

Caroline Marie, København

Bofællesskabet Caroline Marie fik i 2021 flere påbud og skærpet tilsyn fra Socialtilsynet, som blandt andet omhandlede manglende faglighed og håndtering af en række alvorlige hændelser. Påbud og det skærpede tilsyn blev ophævet med udgangen af 2021. Årsresultatet for 2021 viser DKK -2.958.000. Revisionen giver en påtegning med fremhævelse af væsentlig usikkerhed om fortsat drift.

I de første måneder af 2022 har det dog vist sig at være vanskeligt, at tiltrække nye beboere og Caroline Marie står i en meget alvorlig situation, da omfanget af de manglende indtægter er så store, at der er usikkerhed om den fortsatte drift.

Mariehjemmenes Fællessekretariat, Virum

I løbet af 2021 er ansat en medarbejder til at tovholde udviklingen af nye Mariehjem. Lønafdelingen er tilført en yderligere ressource, så der er tre lønmedarbejdere. Der er ansat ny konsulent, som tovholder af betjeningen af bestyrelserne. I 2022 er ansat en sekretær, en ledelseskonsulent til at bistå med åbningen af nye Mariehjem, en økonomicontroller og en økonomikonsulent.

Pr. 1. juni 2021 er fastansat økonomichef.

Der er gennemført tilfredsstillende APV og medarbejdertrivselsundersøgelse i 2021.

Fællessekretariatet flytter til nyt lejemål i Ballerup, Lautrupvang 12, medio august 2022.

Fondens tildeling af trækingsret til flere Mariehjem

Fonden har i løbet af 2021 besluttet at tildele trækingsret til Ida Marie, Meta Marie, Ella Marie og Caroline Marie. I 2022 er Fonden udfordret af, at for mange Mariehjem har behov for trækingsret. Trækingsretterne kan alene udløses under visse forudsætninger.

Som følge af usikkerheden om tilbagebetalingen af de allerede ydede lån, er der i regnskabsåret nedskrevet DKK 2 mio. på disse tilgodehavender.

Der vil i 2022 blive arbejdet på at sikre, at der udarbejdes planer for tilbagebetaling af lånene.

Efterfølgende begivenheder

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

Fondens uddelingspolitik

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.

Af uddelingsrammen er der i 2021 uddelt DKK 35.000. Fondsbestyrelsen har desuden besluttet at tildele årets Mariepris til samtlige medarbejdere i Mariehjemmene og afsatte DKK 250.000 til et fælles Marie-arrangement for alle medarbejdere. Arrangementet afholdes den 10. juni 2022. Der er ikke afsat yderligere til uddeling.

Uddelingsrammen udgør ultimo 2021 DKK 1.317.549.

Legatarfortegnelse for 2021

Den selvejende institution Lykke Marie, DKK 10.000.

Den selvejende institution Bofællesskaberne Inge og Sofie Marie, DKK 25.000.

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 interessenternes 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 2.1.2

Det anbefales, at bestyrelsen løbende forholder sig til, om fondens kapitalforvaltning modsvarer fondens formål og behov på kort og lang sigt.

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 ud over formandshvervet, bør der foreligge en bestyrelsesbeslutning herom, 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 m.v. 3 medlemmer, herunder formanden, er udpeget af bestyrelsen selv. Formanden og et medlem 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, fordi de vælges blandt bestyrelserne i de selvejende institutioner, med hvem fonden har væsentlig samhandel. Dog er 1 ud af 7 medlemmer uafhængige (formanden).

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, da alle medlemmer er valgt for en periode på 2 år. Genvalg kan finde sted, dog kan medlemmer højst genvælges 3 gange og dermed være medlem i sammenlagt 8 år. Reglen trådte i kraft i 2014.

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 3.1.1

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 en bonus, der ikke bør være afhængig af regnskabsmæssige resultater. Vederlaget bør afspejle det arbejde og ansvar, der følger af hvervet.

Denne anbefaling følges.

Anbefaling 3.1.2

Det anbefales, at der i årsregnskabet gives oplysning om det samlede vederlag, som hvert enkelt medlem af bestyrelsen og en eventuel direktion modtager fra den erhvervsdrivende fond og fra fondens dattervirksomheder og associerede virksomheder. Endvidere bør der oplyses om eventuelle andre vederlag, som bestyrelsesmedlemmer og en eventuel direktion modtager for udførelse af andet arbejde eller opgaver for fonden, fondens dattervirksomheder eller associerede virksomheder, bortset fra medarbejderrepræsentanternes vederlag som ansatte.

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: 20.04.2017. Medlemmet er genvalgt af bestyrelsen i 2021.

Særlige kompetencer: Ledelse, administration, styring

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Ejendomsselskabet Svinkløv Badehotel A/S, bestyrelsesmedlem i Fonden Svinkløv, bestyrelsesmedlem i BL - Danmarks Almene Boliger, bestyrelsesmedlem i Fonden Projekt Udenfor

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Rikke Christensen, født 1972, kvinde

Stilling: Forstander

Dato for indtræden i bestyrelsen 18.03.2022. Medlemmet er valgt af forstanderkredsen og den nuværende valgperiode udløber i 2024.

Særlige kompetencer: Ledelse, innovation, organisationsudvikling og kommunikation.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ida Hoeck, født 1960, kvinde

Stilling: Cand.scient.soc. selvstændig

Dato for indtræden i bestyrelsen: 26.05.2016. Medlemmet er genvalgt af repræsentantskabet i 2021.

Særlige kompetencer: Ledelse, organisationsudvikling

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

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Torsten Pedersen, født 1961, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 17.05.2018. Medlemmet er genvalgt af repræsentantskabet i 2021.

Særlige kompetencer: Jura

Øvrige ledelseshverv: Formand for Den selvejende institution Boenheden Line Marie, formand for Den selvejende almene ældreboliginstitution Line Marie, bestyrelsesmedlem i Den selvejende institution Dorthe Mariehjemmet, bestyrelsesmedlem i den selvejende almene ældreboliginstitution Dorthe Marie, bestyrelsesmedlem i Dorthe Fonden, formand for Danaflex A/S, bestyrelsesmedlem i Forlaget Aktuelle Bøgers Fond, bestyrelsesmedlem i Dagny Sigismunde Marie Sofie Rasmine Hertz Johansen og Andreas Herman Johansens Fond, bestyrelsesmedlem i Elleslettegård, bestyrelsesmedlem i Stenild El ApS, direktør i Explorer Marine SBoss ApS, direktør i Investeringsselskabet af 15.august 2012 ApS.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Else Lund Frydensberg, født 1952, kvinde

Dato for indtræden i bestyrelsen: 21.05.2019. Medlemmet er genvalgt i 2021.

Særlige kompetencer: Ledelse, Det specialiserede socialområde, herunder socialtilsyn og national koordination.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand i Den selvejende institution Hanne Marie

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Margrete Pump, født 1952, kvinde

Dato for indtræden i bestyrelsen: 19.10.2020. Medlemmet er valgt af repræsentantskabet.

Særlige kompetencer: Ledelses- og bestyrelseserfaring fra større virksomheder.

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i Maskinchef Knud Børjesson og Fru Boel Børjesson født Jønssons Legat, bestyrelsesformand i Forælder Fonden, og bestyrelsesformand i Den selvejende Institution Bofællesskabet Cecilie Marie.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ulla Agerskov, født 1955, kvinde

Stilling: Seniorrådgiver i Influenter

Dato for indtræden i bestyrelsen: 07.10.2021.

Særlige kompetencer: Innovativ, visionær, mangeårig topledelseserfaring fra den offentlige sektor, strategiudvikling

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesformand i Den selvejende institution Bofællesskabet Lykke Marie, bestyrelsesmedlem i Hellebo Hus ApS.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Note		2021 DKK	2020 DKK
	Bruttofortjeneste	10.356.923	12.756.653
2	Personaleomkostninger	-9.629.108	-10.345.943
	Resultat før af- og nedskrivninger	727.815	2.410.710
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-250.565	-313.242
	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-1.966.750	0
	Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	3.570.000	5.130.000
	Resultat af primær drift	2.080.500	7.227.468
	Finansielle indtægter	327.966	171.921
	Finansielle omkostninger	-550.557	-608.059
	Finansielle poster i alt	-222.591	-436.138
	Resultat før skat	1.857.909	6.791.330
3	Skat af årets resultat	-201.564	-1.028.882
	Årets resultat	1.656.345	5.762.448
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.656.345	5.762.448
	I alt	1.656.345	5.762.448

AKTIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Investeringsejendomme	76.500.000	72.930.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	546.890	797.454
4	Materielle anlægsaktiver i alt	77.046.890	73.727.454
5	Deposita	620.423	288.828
	Finansielle anlægsaktiver i alt	620.423	288.828
	Anlægsaktiver i alt	77.667.313	74.016.282
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	336.426	0
	Andre tilgodehavender	10.580.568	5.432.163
	Periodeafgrænsningsposter	30.636	143.928
6	Tilgodehavender i alt	10.947.630	5.576.091
	Likvide beholdninger	7.333.853	16.938.152
	Omsætningsaktiver i alt	18.281.483	22.514.243
	Aktiver i alt	95.948.796	96.530.525

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	6.793.472	6.793.472
	Overført resultat	52.744.414	51.088.069
	Uddelingsramme	1.317.549	1.352.549
	Egenkapital i alt	60.855.435	59.234.090
	Hensættelser til udskudt skat	700.265	498.701
	Hensatte forpligtelser i alt	700.265	498.701
7	Gæld til realkreditinstitutter	27.444.312	29.336.769
7	Anden gæld	0	731.022
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	27.444.312	30.067.791
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.050.300	2.038.357
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	148.508	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.973.896	1.817.403
	Anden gæld	1.776.080	2.874.183
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.948.784	6.729.943
	Gældsforpligtelser i alt	34.393.096	36.797.734
	Passiver i alt	95.948.796	96.530.525

8 Oplysninger om dagsværdi

9 Eventualforpligtelser

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21			
Saldo pr. 01.01.21	6.793.472	51.088.069	1.352.549
Årets uddelinger	0	0	-35.000
Forslag til resultatdisponering	0	1.656.345	0
Saldo pr. 31.12.21	6.793.472	52.744.414	1.317.549

1. Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art. Der har i regnskabsåret været følgende særlige poster:

Særlige poster:	Indregnet i resultatopgørelsen under:	2021 DKK	2020 DKK
Nedskrivninger på tilgodehavender (ikke normale)	Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	-1.966.750	0

2. Personaleomkostninger

Lønninger	8.376.420	8.828.227
Pensioner	817.666	902.910
Andre omkostninger til social sikring	117.372	92.578
Andre personaleomkostninger	317.650	522.228
I alt	9.629.108	10.345.943

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

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	1.469.025	1.455.157
--------------------------------------	-----------	-----------

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Direktøren	1.390.425	1.376.557
------------	-----------	-----------

Bestyrelsesformanden	78.600	78.600
----------------------	--------	--------

	2021	2020
	DKK	DKK

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	201.564	1.028.882
----------------------------------	---------	-----------

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	71.129.186	8.518.332
Kostpris pr. 31.12.21	71.129.186	8.518.332
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	0	-7.720.878
Afskrivninger i året	0	-250.564
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	0	-7.971.442
Dagsværdireguleringer pr. 01.01.21	1.800.814	0
Dagsværdireguleringer i året	3.570.000	0
Dagsværdireguleringer pr. 31.12.21	5.370.814	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	76.500.000	546.890

5. Finansielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Deposita
Kostpris pr. 01.01.21	297.493
Tilgang i året	322.930
Kostpris pr. 31.12.21	620.423
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	620.423

31.12.21	31.12.20
DKK	DKK

6. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	10.580.568	4.463.675
---	------------	-----------

7. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	2.050.300	21.461.508	29.494.612	31.375.126
Anden gæld	0	0	0	731.022
I alt	2.050.300	21.461.508	29.494.612	32.106.148

8. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Investerings- ejendomme
Dagsværdi pr. 31.12.21	76.500.000
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	3.570.000

8. Oplysninger om dagsværdi - fortsat -

Fonden anvender normalindtjeningsmetoden til fastsættelse af dagsværdien for investerings-ejendommene.

Fastsættelse af dagsværdien er baseret på en forventet normaliserede driftsresultater for de enkelte ejendomme og afkastkrav på mellem 4,0% og 6,4%. Afkastkravene er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, alder, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakter.

Der er på balancedagen indgået lejekontrakter på 100% af ejendommens samlede arealer svarende til beregningsmæssigt budgetterede lejeindtægter på t.DKK 4.749. Driftsomkostninger er skønnede med udgangspunkt i de omkostninger, der forventes at medgå til driften af investeringsejendommene i et normalt år, herunder omkostninger til reparation og vedligeholdelse for at opretholde ejendommene i deres nuværende vedligeholdelsesstand.

Der er i dagsværdien ikke foretaget fradrag for tab af lejeindtægter for ikke udlejede arealer, da alt er udlejet.

Der har været anvendt ekstern vurderingsmand ved fastsættelse af dagsværdien på investeringsejendommene.

9. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser

Fonden har indgået huslejekontrakt vedrørende lokaler til indflytning pr. 01.08.22. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.DKK 6.055. Fondens nuværende huslejekontrakt har et opsigelsesvarsel på 6 måneder med en samlet ydelse i opsigelsesperioden på t.DKK 298.

Kautionsforpligtelser

Fonden har stillet kaution for Ella Mariehjemmets gæld til øvrige kreditinstitutter. Kautionen omfatter gæld, som på balancedagen udgør i alt t.DKK 2.964.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 29.495 er der givet pant i investerings-ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 76.500.

Fonden har til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 0 udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 2.800, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 17.200.

11. 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.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og ejendomsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration og lokaler.

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

Investeringsejendomme afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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".

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på tilgodehavender, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

Dagsværdiregulering af investeringsejendomme

Under dagsværdiregulering af investeringsejendomme indregnes urealiserede værdireguleringer af investeringsejendomme samt realiserede gevinster og tab ved salg.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger 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.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver***Investeringsejendomme*

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi med værdireguleringer i resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af et markedsbaseret driftsafkast af ejendommen. Der er anvendt en valuar i forbindelse med fastsættelse af dagsværdien.

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Øvrige 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.

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

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver

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.

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.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende fondens indgåede lejeaftaler.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

11. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.