

# Årsrapport for 2019

## FONDEN MARIEHJEMMENE

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

Årsrapporten er godkendt på  
bestyrelsesmøde, d. 28.04.20

Jens Elmelund Sørensen  
Dirigent

---

Fondsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 16
Resultatopgørelse	17
Balance	18 - 19
Egenkapitalopgørelse	20
Noter	21 - 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**

---

Malene Størup

---

**Bestyrelse**

---

Jens Elmelund Sørensen  
Britta Bartholdy Bech  
Sussie Lysholm  
Paul Lacoppidan  
Ida Hoeck  
Henrik Appel Esbensen  
Mads Erk Hartvith  
Torsten Pedersen  
Else Lund Frydensberg

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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. 31.12.19 og resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19.

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

Virum, den 28. april 2020

**Direktionen**

Malene Størup

**Bestyrelsen**

Jens Elmelund Sørensen  
Formand

Britta Bartholdy Bech

Sussie Lysholm

Paul Lacoppidan

Ida Hoeck

Henrik Appel Esbensen

Mads Erk Hartwith

Torsten Pedersen

Else Lund Frydensberg

## Til bestyrelsen i Fonden Mariehjemmene

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Mariehjemmene for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19, 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. 31.12.19 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.19 - 31.12.19 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 28. april 2020

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

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 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 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 2019 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 indsatsområde 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 2019 er der arbejdet med at udmønte strategiens 5 indsatsområder i samarbejde med forstanderne for Mariehjemmene. I indsatsområde 4 – Styrket Ledelse er der sket en høj grad af udmøntning af aktiviteterne, hvor der er etableret faglige netværk med supervision for forstanderne, forstandermøder, forstanderinternat, og ledelseskonference er afholdt samt udviklingsdialog med Mariehjemmenes forstandere, bestyrelsesformand og direktør og økonomichef i fællessekretariatet er afholdt dog ikke med alle hjem. De øvrige indsatsområder blev ikke udmøntet i 2019.

Pr. 1. december 2019 er der ansat en ny direktør i Fonden Mariehjemmene, der har igangsat prioritering og udmøntning af strategi 2018-2021.

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

Resultatopgørelsen for året 01.01.19 - 31.12.19 udviser et resultat på DKK 2.596.609 mod DKK 476.203 for året 01.01.18 - 31.12.18. Balancen viser en egenkapital på DKK 21.270.876.

Resultatet for 2019 er positivt påvirket af salg af en ejendom, som vist i note 1.

### **Bostedet Caroline Marie, København K**

Caroline har efter Socialtilsynets besøg i efteråret 2019 fået frataget godkendelsen af pladser til unge hjemløse i henhold til servicelovens § 110. Pladserne er dermed lukket.

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

Der er tiltrådt ny forstander pr. 15. august 201, og i alle 20 boliger er der flyttet unge mennesker ind.

**Dorthe Mariehjemmet, Rødovre**

Økonomien har i 2019 fortsat været anstrengt, og der er sket en yderligere forværring, som har ført til at Danske Bank har sendt en bekymringskrivelse til Dorthe Mariehjemmet i efteråret 2019. Forstanderen har lagt en handleplan, der blandt andet skal sikre en reduktion i antallet af medarbejdere for at der kan ske en genopretning af økonomien. Rødovre Kommune har forudsat at der afholdes regelmæssige møder, hvor Dorthe Mariehjemmet skal dokumentere, at handleplanen har en positiv effekt på økonomien.

**Ella Mariehjemmet, Nørresundby**

Næsten alle 50 boliger er lejet ud på Ella Mariehjemmet. Der har 2019 været en fortsat dialog med Aalborg Kommunes vedrørende beregning af afregningspriserne, som Mariehjemmene indbragte for Konkurrence- og Forbrugerstyrelsen, der dog ikke fandt grundlag for at behandle henvendelsen.

Dansk Erhverv har i samarbejde med Selveje Danmark iværksat en undersøgelse af 6 kommuners beregning af afregningspriser for friplejehjem. Undersøgelsen viser, at der er stor spredning i hvad og hvor meget kommunerne tager med i deres beregning af takster. Det betyder, at der fortsat er stor spredning i taksterne på tværs af kommuner og det er vanskeligt for en aktør som Mariehjemmene, at stille krav om en højere grad af transparens, da lovgivningen ikke understøtter det.

Hjemmets økonomiske udvikling er i årets løb ikke forløbet som forventet idet en belægningsprocent på 69,8% har givet en væsentlig reduceret indtægt samtidig med at hjemmet ikke har formået at tilpasse personaleomkostningerne grundet øget omkostninger i forbindelse med tilsyn.

**Ellen Mariehjemmet, Gilleleje**

Byggeriet af 10 nye boliger på Ellen Mariehjemmet er igangsat og er del af tredje og sidste etape af Kulturhavnsprojektet i Gilleleje. Byggeriet forventes at stå klar i 2021.

**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 4 udslusningsboliger.

**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.

**Meta Mariehjemmet, Gadbjerg**

De 10 ekstra boliger er færdigbygget i sommeren 2019 og alle boliger er lejet ud. Der er ansat ny forstander, der er startet 1. marts 2020.

**Pensionatet Mette Marie, Vanløse**

Københavns Kommune har tidligere meddelt, at pensionatets ydelser skal i udbud. Det har været vanskeligt at afklare de nærmere omstændigheder omkring udbuddet, så derfor er samarbejdsaftalen forlænget til og med 2020.

**Mariehjemmenes Fællessekretariat, Virum**

Der er ansat ny direktør pr. 01.12.19 og ny økonomichef pr. 01.01.20.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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 DKK 25.000 uddelt i 2019 og der er ikke afsat yderligere til uddeling. Uddelingsrammen udgør ultimo 2019 DKK 1.362.549.

**Legatarfortegnelse for 2019:**

Den selvejende institution Ella 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 bestyrelsen, 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 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 2 ud af 9 medlemmer uafhængige, bl.a. 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 direktion 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 9 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 2019.

Særlige kompetencer: Ledelse, administration, styring

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

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Britta Bartholdy Bech, født 1948, kvinde

Stilling: Sygeplejerske, fhv. plejehjemsforstander og visitator

Dato for indtræden i bestyrelsen 23.04.2008. Medlemmet er genvalgt af bestyrelsen i 2019.

Særlige kompetencer: Ledelse, sundhed

Øvrige ledelseshverv: Formand for Bofællesskaberne Inge og Sofie Marie, formand for Den selvejende almene ældreboliginstitution Inge Marie, formand for Den selvejende almene ældreboliginstitution Sofie Marie.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Sussie Lysholm, født 1970, kvinde

Stilling: Forstander

Dato for indtræden i bestyrelsen 05.03.2020. Medlemmet er valgt af forstanderkredsen og den nuværende valgperiode udløber i 2022.

Særlige kompetencer: Ledelse, organisationsudvikling, HR, coaching, kommunikation og IT.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Paul Lacoppidan, født 1959, mand

Stilling: Ingeniør, selvstændig

Dato for indtræden i bestyrelsen 09.10.2013. Medlemmet er valgt af bestyrelsen og den nuværende valgperiode udløber i 2020.

Særlige kompetencer: Ledelse, drift, byggeri

Øvrige ledelseshverv: Bestyrelsesmedlem i MUTO ApS, formand for Selma Mariehjemmet

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Ida Hoeck, født 1960, kvinde

Stilling: Cand.scient soc. selvstændig

Dato for indtræden i bestyrelsen: 26.05.2016. Medlemmet er valgt af repræsentantskabet og den nuværende valgperiode udløber i 2020.

Særlige kompetencer: Ledelse, organisationsudvikling

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

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Henrik Appel Esbensen, født 1970, mand

Stilling: Landsleder, CEO

Dato for indtræden i bestyrelsen: 24.04.2018. Medlemmet er genvalgt af bestyrelsen i 2019.

Særlige kompetencer: Ledelse, alkoholbehandling, politik

Øvrige ledelseshverv: Landsleder i Tuba Danmark

Bestyrelsesmedlemmet er uafhængig.

Mads Erk Hartvith, født 1974, mand

Stilling: Socialpædagog

Dato for indtræden i bestyrelsen: 24.04.2018. Medlemmet er genvalgt i 2019.

Særlige kompetencer: Medarbejder

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Torsten Pedersen, født 1961, mand

Stilling: Advokat

Dato for indtræden i bestyrelsen: 17.05.2018. Den nuværende valgperiode udløber i 2020.

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, formand for Danaflex A/S, bestyrelsesmedlem i Forlaget Aktuelle Bøgers Fond, bestyrelsesmedlem i Laura og Hans Ammitzbøll's Fond, bestyrelsesmedlem i Elise Inger Bjerløv Jakobsens Mindefond, bestyrelsesmedlem i Ingeborg Brøste-Svendsens Fond, bestyrelsesmedlem i Richard og Valborg Tycho's Fond, bestyrelsesmedlem i Elleslettegård og direktør i Explorer Marine SBoss ApS

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.

Else Lund Frydensberg, født 1952, kvinde

Stilling: Konsulent og coach

Dato for indtræden i bestyrelsen: 21.05.2019. Medlemmet er valgt af repræsentantskabet og den nuværende valgperiode udløber i 2021.

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

Øvrige ledelseshverv: Formand i Den selvejende institution Bostedet Caroline Marie, bestyrelsesmedlem i Den selvejende institution Selma Mariehjemmet, bestyrelsesmedlem i Den selvejende institution Opholdsstedet Nordland.

Bestyrelsesmedlemmet er ikke uafhængig.



Note		2019 DKK	2018 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>17.811.942</b>	<b>14.113.062</b>
2	Personaleomkostninger	-10.922.265	-8.931.350
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>6.889.677</b>	<b>5.181.712</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.988.109	-3.112.250
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>3.901.568</b>	<b>2.069.462</b>
	Finansielle indtægter	166.352	35.867
	Finansielle omkostninger	-1.176.485	-1.223.522
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-1.010.133</b>	<b>-1.187.655</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>2.891.435</b>	<b>881.807</b>
3	Skat af årets resultat	-294.826	-405.604
	<b>Årets resultat</b>	<b>2.596.609</b>	<b>476.203</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	2.596.609	476.203
	<b>I alt</b>	<b>2.596.609</b>	<b>476.203</b>

<b>AKTIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	36.321.655	39.509.297
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	816.891	1.141.841
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>37.138.546</b>	<b>40.651.138</b>
	Deposita	280.416	273.563
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>280.416</b>	<b>273.563</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>37.418.962</b>	<b>40.924.701</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	938.944	1.189.373
	Udskudt skatteaktiv	0	34.468
	Andre tilgodehavender	6.186.052	3.293.493
	Periodeafgrænsningsposter	127.006	98.755
5	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>7.252.002</b>	<b>4.616.089</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>13.895.231</b>	<b>13.730.419</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>21.147.233</b>	<b>18.346.508</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>58.566.195</b>	<b>59.271.209</b>

<b>PASSIVER</b>		31.12.19	31.12.18
		DKK	DKK
Note			
	Fondskapital	6.793.472	6.793.472
	Overført resultat	13.114.855	10.518.246
	Uddelingsramme	1.362.549	1.387.549
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>21.270.876</b>	<b>18.699.267</b>
	Hensættelser til udskudt skat	202.240	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>202.240</b>	<b>0</b>
6	Gæld til realkreditinstitutter	31.224.596	34.136.014
6	Anden gæld	274.791	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>31.499.387</b>	<b>34.136.014</b>
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.032.488	1.794.331
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	137.122	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	998.731	1.779.138
	Fondsskat	0	939.735
	Anden gæld	2.425.351	1.922.724
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.593.692</b>	<b>6.435.928</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>37.093.079</b>	<b>40.571.942</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>58.566.195</b>	<b>59.271.209</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Fondskapital	Overført resultat	Uddelingsramme
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19			
Saldo pr. 01.01.19	6.793.472	10.518.246	1.387.549
Årets uddelinger	0	0	-25.000
Forslag til resultatdisponering	0	2.596.609	0
Saldo pr. 31.12.19	6.793.472	13.114.855	1.362.549

**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:	2019 DKK	2018 DKK
Gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	Andre driftsindtægter	4.698.298	0

	2019 DKK	2018 DKK
--	-------------	-------------

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	9.660.147	7.545.612
Pensioner	735.262	794.334
Andre omkostninger til social sikring	106.358	92.147
Andre personaleomkostninger	420.498	499.257
I alt	10.922.265	8.931.350

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

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	2.214.596	1.148.543
--------------------------------------	-----------	-----------

Vederlag til hvert medlem af ledelsen:

Direktøren	104.137	0
Midlertidig direktør	259.156	0
Fratrædt direktør	1.772.702	1.069.943

Vederlag til direktionen i alt	2.135.995	1.069.943
--------------------------------	-----------	-----------

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

	2019	2018
	DKK	DKK

### 3. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	33.968	829.754
Årets regulering af udskudt skat	202.740	-424.150
Regulering af skat fra tidligere år	58.118	0
I alt	294.826	405.604

### 4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.19	72.652.393	8.047.368
Tilgang i året	0	177.189
Afgang i året	-1.523.207	0
Kostpris pr. 31.12.19	71.129.186	8.224.557
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.19	-33.143.096	-6.905.527
Afskrivninger i året	-2.485.940	-502.139
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	821.505	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.19	-34.807.531	-7.407.666
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.19	36.321.655	816.891

31.12.19	31.12.18
DKK	DKK

## 5. Tilgodehavender

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb	3.826.555	3.708.375
--	-----------	-----------

Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb, indgår i regnskabsposten Andre tilgodehavender. Fonden har givet tilsagn om at stille DKK 1,4 mio. yderligere likviditet til rådighed for låntagerne.

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.19	Gæld i alt 31.12.18
Gæld til realkreditinstitutter	2.032.488	25.649.736	33.257.084	35.930.345
Anden gæld	0	0	274.791	0
I alt	2.032.488	25.649.736	33.531.875	35.930.345

## 7. Eventualforpligtelser

Fonden har indgået lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder og samlet ydelse i opsigelsesperioden på t.DKK 280.

Fonden har stillet kautioner for Bofællesskabet Cecilie Maries gæld til realkreditinstitut og Ella Mariehjemmets gæld til øvrige kreditinstitutter. Kautionerne omfatter gæld, som på balancedagen udgør i alt t.DKK 105.600.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter. t.DKK 33.257. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 36.322

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 4.164

## 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.

### 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, andre driftsindtægter og ejendomsomkostninger 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.



**9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

**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:

	Rest- 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".

**9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****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.

**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.

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### 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.

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.

## 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.

### 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.