



## Marjattahjemmenes Støttefond

Strandvejen 15  
4733 Tappernøje  
CVR-nr. 35388753

## Årsrapport 2020

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den  
12.05.2021

---

**Finn Skovbo Pedersen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2020	9
Balance pr. 31.12.2020	10
Egenkapitalopgørelse for 2020	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	16

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Marjattahjemmenes Støttefond

Strandvejen 15

4733 Tappernøje

CVR-nr.: 35388753

Hjemsted: Tappernøje

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for virksomhedsledelse:

<https://marjatta.dk/om-marjatta/organisationen-og-kontakter/bestyrelsen/>

Redegørelse for fondsledelse:

<https://marjatta.dk/wp-content/uploads/2020/02/Redeg%C3%B8relse-for-god-fondsledelse-2019.pdf>

## Bestyrelse

Finn Skovbo Pedersen, formand

Henrik Studsgaard, næstformand

Karen Albertsen

Claus Petersen

Anna Bondo Nielsen

Steen Willy Lund Petersen

Lisbet Stokkebye Kolmos

Marko Fribert

## Direktion

Bernhard Franz Schmitz, adm. direktør

Thomas Crone

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Marjattahjemmenes Støttefond.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til godkendelse.

Tappernøje, den 12.05.2021

## Direktion

**Bernhard Franz Schmitz**

adm. direktør

**Thomas Crone**

## Bestyrelse

**Finn Skovbo Pedersen**

formand

**Henrik Studsgaard**

næstformand

**Karen Albertsen**

**Claus Petersen**

**Anna Bondo Nielsen**

**Steen Willy Lund Petersen**

**Lisbet Stokkebye Kolmos**

**Marko Fribert**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen i Marjattahjemmenes Støttefond

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Marjattahjemmenes Støttefond for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. Fejlinformation 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 brugerne 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den anvendte 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 selskabets 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- 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 herudover 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.

København, den 12.05.2021

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

**Egil Hansen**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9384



# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Fondens hovedaktivitet i 2020 har i lighed med tidligere år været primært at støtte Driftsfonden Marjatta ved at tilvejebringe og støtte boliger og beskæftigelsesmuligheder for beboere fra Driftsfonden Marjatta. Desuden at drive Uddannelsescenter Marjatta.

## Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på 5.250 t. kr. er tilfredsstillende. Resultatet er lig forrige år, hvor lavere finansieringsomkostninger og revurderingen i 2019 af brugstid og tilpasning af afskrivningsprofilen for bygninger og anlæg, påvirkede resultatet betydeligt. Resultater i den størrelsesorden ligger noget over normalt og forventning, og i 2020 skyldes det udskydelse af flere byggeprojekter.

Marjattahjemmenes Støttefond har jævnfør formålet i 2020 fortsat ydet støtte i form af løbende vedligehold, renovering eksisterende bygninger og samt indsamlet midler hos fonde og andre tilskud for fortsat at udvide muligheder for Driftsfonden Marjatta.

## Forventet udvikling

I 2021 investeres i en ny ejendom, som erstatning for en eksisterende botilbud med væsentligt forbedrede bolig og sociale forhold for beboerne. Forbedring og udbygning af ejendomme for aktiviteterne i Driftsfonden Marjatta er i fokus, eftersom behovet for boliger fortsat er stabilt voksende.

Styrkelse af likviditeten og kontinuerligt opsøgende arbejde af finansieringsmuligheder fortsætter i 2021, som forudsætning for dette arbejde.

For al god hjælp, som Marjattahjemmenes Støttefond har modtaget i årets løb fra forældrekredsen, venner, fonde, fra Region Sjælland, kommuner vi samarbejder med, samt modtagne forhåndstilkendegivelser på arv, udtaler bestyrelsen hermed sin bedste tak.

## Redegørelse for fondsledelse

<https://marjatta.dk/wp-content/uploads/2020/02/Redeg%C3%B8relse-for-god-fondsledelse-2019.pdf>

## Redegørelse for uddelingspolitik

Fonden kan i henhold til vedtægternes bestemmelser støtte institutionen "Marjatta", behandlings- og skolehjem for psykisk hæmmede børn, og tilvejebringe og støtte boliger og beskæftigelsesmuligheder for tidligere elever fra denne institution.

## Redegørelse for virksomhedsledelse

<https://marjatta.dk/om-marjatta/organisationen-og-kontakter/bestyrelsen/>

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		11.912.330	11.807.958
Andre driftsindtægter	1	3.036.968	3.733.295
Andre eksterne omkostninger		(3.698.203)	(4.527.954)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>11.251.095</b>	<b>11.013.299</b>
Af- og nedskrivninger	2	(1.560.443)	(1.528.449)
Andre driftsomkostninger	3	(2.375.287)	(2.127.602)
<b>Driftsresultat</b>		<b>7.315.365</b>	<b>7.357.248</b>
Andre finansielle indtægter	4	5.251	8.159
Andre finansielle omkostninger	5	(2.070.218)	(2.262.382)
<b>Årets resultat</b>		<b>5.250.398</b>	<b>5.103.025</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Henlagt til fremtidige uddelinger		0	20.000
Overført resultat		5.250.398	5.083.025
<b>Resultatdisponering</b>		<b>5.250.398</b>	<b>5.103.025</b>

# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		154.251.173	156.494.259
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.969.623	1.971.851
Materielle aktiver under udførelse		159.698	77.135
<b>Materielle aktiver</b>	6	<b>156.380.494</b>	<b>158.543.245</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		175.836	186.501
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>175.836</b>	<b>186.501</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>156.556.330</b>	<b>158.729.746</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		457.936	658.781
Andre tilgodehavender		361.558	254.801
Periodeafgrænsningsposter		385.560	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.205.054</b>	<b>913.582</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.743.599</b>	<b>864.715</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.948.653</b>	<b>1.778.297</b>
<b>Aktiver</b>		<b>161.504.983</b>	<b>160.508.043</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		310.000	310.000
Reserve for opskrivninger		1.921.799	1.921.799
Henlagt til uddelinger		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		73.114.189	67.325.418
<b>Egenkapital</b>		<b>75.845.988</b>	<b>70.057.217</b>
Gæld til realkreditinstitutter		46.229.217	49.347.570
Bankgæld		2.950.706	2.937.302
Deposita	7	784.628	784.628
Anden gæld	8	7.763.184	8.301.557
Periodeafgrænsningsposter	9	22.526.374	22.399.240
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	10	<b>80.254.109</b>	<b>83.770.297</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	3.580.920	3.729.736
Bankgæld		459	2.105.394
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	104.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser		881.112	157.076
Anden gæld		942.395	584.223
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.404.886</b>	<b>6.680.529</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>85.658.995</b>	<b>90.450.826</b>
<b>Passiver</b>		<b>161.504.983</b>	<b>160.508.043</b>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	310.000	1.921.799	500.000	67.325.418	70.057.217
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	0	538.373	538.373
Årets resultat	0	0	0	5.250.398	5.250.398
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>310.000</b>	<b>1.921.799</b>	<b>500.000</b>	<b>73.114.189</b>	<b>75.845.988</b>

# Noter

## 1 Andre driftsindtægter

Regnskabsposten omfatter i al væsentlighed indtægter fra aktivitet "Uddannelsescenteret Marjatta" på 2.143 t.kr., gaver fra fonde og private på 536 t.kr., basar indtægter på 5 t.kr. samt tilskud fra Slots- og Kulturstyrelsens tips- og lottopulje på 354 t.kr.

## 2 Af- og nedskrivninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	1.661.243	1.606.649
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(100.800)	(78.200)
	<b>1.560.443</b>	<b>1.528.449</b>

## 3 Andre driftsomkostninger

Regnskabsposten omfatter omkostninger fra aktivitet "Uddannelsescenteret Marjatta"

## 4 Andre finansielle indtægter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter i øvrigt	5.251	0
Dagsværdireguleringer	0	5.384
Øvrige finansielle indtægter	0	2.775
	<b>5.251</b>	<b>8.159</b>

## 5 Andre finansielle omkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteomkostninger i øvrigt	2.053.282	2.262.382
Dagsværdireguleringer	16.936	0
	<b>2.070.218</b>	<b>2.262.382</b>

## 6 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Kostpris primo	202.077.054	1.431.012	77.135
Tilgange	0	0	82.563
Afgange	(584.071)	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>201.492.983</b>	<b>1.431.012</b>	<b>159.698</b>
Opskrivninger primo	0	1.921.799	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.921.799</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	(45.582.795)	(1.380.960)	0
Årets afskrivninger	(1.659.015)	(2.228)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(47.241.810)</b>	<b>(1.383.188)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>154.251.173</b>	<b>1.969.623</b>	<b>159.698</b>

## 7 Deposita

Regnskabsposten vedrører forudbetalt husleje og huslejedepositum fra fondens lejere.

## 8 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Afledte finansielle instrumenter	7.763.184	8.301.557
	<b>7.763.184</b>	<b>8.301.557</b>

Afledte finansielle instrumenter, en gæld på 7.763.184 kr., er forpligtelsen pr. 31.12.2020 vedrørende renteswaps, som i tidligere år er indgået med henblik på at fastlåse renten til 4,61% på en andel af prioritetsgælden på ca. 25 mio.kr. Renteswapen udløber i 2028. Værdien/forpligtelsen af renteswaps, som afhænger af renteniveauet i Danmark, beregnes årligt, og regulering foretages direkte på egenkapitalen. Såfremt man ikke indfrier renteswaps, er der ingen betalinger forbundet med den beregnede værdi af renteswapforpligtelsen. Såfremt dette ikke er tilfældet, er der, medmindre finansieringsinstituttet kræver betaling for en andel af den negative værdi, hvilket endnu ikke har været tilfældet, alene tale om en årlig regnskabsmæssig regulering.

## 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposterne vedrører primært modtagne gaver og donationer fra fonde og virksomheder, som er øremærkede til byggeprojekter mv. De modtagne midler indtægtsføres i takt med anvendelsen eller afskrivningerne på bygningerne.

**10 Langfristede forpligtelser**

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2020 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år 2020 kr.</b>
Gæld til realkreditinstitutter	3.204.903	3.294.287	46.229.217	36.320.269
Bankgæld	93.408	197.097	2.950.706	2.537.251
Deposita	0	0	784.628	0
Anden gæld	0	0	7.763.184	0
Periodeafgrænsningsposter	282.609	238.352	22.526.374	0
	<b>3.580.920</b>	<b>3.729.736</b>	<b>80.254.109</b>	<b>38.857.520</b>

**11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendommene. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommene.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 3.820 t.kr. med pant i grunde og bygninger.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte ejendomme udgør 154.251 t.kr.



# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Fonden aflægger regnskabet med de tilpasninger, der følger af fondens særlige forhold, samt ISOBROS retningslinjer for indsamlingsorganisationers regnskabsaflæggelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fonden er omfattet af Fondsbeskatningloven § 15, stk. 3 nr. 3 og er dermed ikke skattepligtig af årets overskud. Fondens overskud skal anvendes til velgørende formål og provenu ved eventuel likvidation skal anvendes til velgørende formål.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som

sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning, der indeholder huslejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen i henhold til indgåede lejekontrakter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet. Andre driftsindtægter indeholder bl.a. donationer og gaver fra fonde og private, hvor donationen ikke er øremærket. Øremærkede donationer passiveres og som periodeafgrænsningsposter på tildelingstidspunktet indtægtsføres over aktivets levetid.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

## Balancen

### Materielle aktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	75 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25 år

Ejendomme anskaffet før 1. januar 1993 medtages i balancen til ejendomsvurdering pr. 1. januar 1997 med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ejendomme anskaffet efter 1. januar 1993 medtages i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver i form af kunst overtaget efter arv fra person, er opskrevet til forventet nytteværdi for fonden. Opskrivningen er foretaget over egenkapitalen i en særlig post benævnt opskrivningshenlæggelse. Under hensyntagen til regnskabpostens særlige karakter (kunst) afskrives opskrivningshenlæggelsen ikke.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Uddelinger**

Under hensyntagen til de begrænsninger der gælder i relation til den digitale indberetning af årsrapporter har fonden valgt, at alene reservationer (uddelingsrammen) præsenteres som "Henlagt til fremtidige uddelinger" i resultatdisponeringen, og i egenkapitalopgørelsen under "Henlagt til uddelinger". Årets faktiske uddeling præsenteres som en særskilt linje som reduktion af egenkapital posten "Henlagt til uddelinger".

### **Gæld til realkreditinstitutter**

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld. Nye lån optages til amortiseret kostpris.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.