

Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

Fonden Danske Diakonhjem

Skomagervej 11 C

7100 Vejle

CVR-nr. 39951940

Årsrapport 2018

Godkendt på Fondens årsmøde, den 16.05.2019

Dirigent



Navn: Flemming Anker Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2018	11
Koncernens balance pr. 31.12.2018	12
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2018	14
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2018	15
Koncernens noter	16
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2018	20
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018	21
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2018	23
Modervirksomhedens noter	24
Anvendt regnskabspraksis	28

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Danske Diakonhjem
Skomagervej 11 C
7100 Vejle

CVR-nr.: 39951940
Stiftet: 18.06.2018
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Flemming Anker Christensen
Jens Maibom Pedersen
Katrine Lindrup Grunnet
Jan Rasmussen
Connie Yilmaz Jantzen
Herdis Møller Hanghøi

Direktion

Emil Tang

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Fonden Danske Diakonhjem.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Vejle, den 16.05.2019

Direktion



Emil Tang

Bestyrelse


Flemming Anker Christensen
Jan Rasmussen
Jens Majbom Pedersen
Connie Yilmaz Jantzen
Katrine Lindrup Grunnet
Herdis Møller Hanghøi

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Danske Diakonhjem

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fonden Danske Diakonhjem for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.


Aarhus, den 16.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Jakob Boutrup Ditlevsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27725



Lars Jørgen Viskum Madsen
registreret revisor
MNE-nr. mne18495

Ledelsesberetning

	2018 t.kr.
Hoved- og nøgletal	
Hovedtal	
Nettoomsætning	103.096
Bruttoresultat	93.808
Driftsresultat	1.642
Resultat af finansielle poster	1.266
Årets resultat	2.908
Samlede aktiver	200.067
Investeringer i materielle anlægsaktiver	24.424
Egenkapital	26.008
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.337
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(49.479)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(489)

Nøgletal

Bruttomargin (%)	91,0
Nettomargin (%)	2,8
Egenkapitalens forrentning (%)	11,2
Soliditetsgrad (%)	13,0

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hjemmepleje og offentligt privat partnerskab

Fonden Danske Diakonhjem har indgået aftale om drift af hjemmepleje i Sønderborg Kommune efter vundet udbud samt aftale om drift af hjemmepleje efter godkendelsesmetoden med Odder Kommune og Varde Kommune efter fritvalgsordningen. Derudover er der indgået offentligt privat partnerskab med Holbæk Kommune om drift af Tysingehave Pleje- og Dagcenter.

Administration af Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster

Fonden Danske Diakonhjem administrerer Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster, som har indgået driftsoverenskomst med 14 kommuner i Danmark om drift af 21 plejehjem. Fonden Danske Diakonhjem modtager et administrationshonorar fra kommunerne for levering af de administrative ydelser forbundet med driften af disse plejehjem.

Administration af egne friplejehjem

Fonden Danske Diakonhjem administrerer etablerede 18 friplejehjem og 1 bofællesskab efter friplejelovens bestemmelser. Ved udgangen af 2018 er 12 friplejehjem og 1 bofællesskab i drift, mens resterende friplejehjem er under etablering. Fonden Danske Diakonhjem leverer administrative ydelser, bygherrerådgivning og understøtter projekterne finansielt.

Administrationsaftaler

Fonden Danske Diakonhjem har indgået administrationsaftaler med drift af 27 plejehjem, friplejehjem og bofællesskaber samt 6 hospicer for levering af de administrative ydelser forbundet med driften af disse. I tilknytning til drift af plejehjem, friplejehjem og bofællesskaber er der indgået administrationsaftaler forbundet med drift af plejeboliger og servicearealer efter almenboliglovens og friplejeboliglovens bestemmelser. Administrationen har i 2018 omfattet administration af 1.877 boliger og 13 servicearealer.

Aktiviteter i Kina

Danske Diakonhjem har gennem 100 % ejet datterselskab DDH Elder Care Consulting (Shanghai) Co., Ltd. indgået aftale om levering af konsulentytelser til plejehjemsprojektet Shanghai Yiheyuan Elderly Service Center i Shanghai, Kina.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Hjemmepleje og offentligt privat partnerskab

Det har været stabilt år økonomisk for drift af hjemmepleje med et samlet overskud på t.kr. 566. Hjemmepleje leveret fra Dalsmark har der fortsat været fokus på reduktion af omkostninger samtidig med omsætningen har været stigende. Omsætningen i Sønderborg Kommune er præget positivt med efterbetaling for ydelser leveret tilbage fra 2016. Hjemmepleje leveret fra Friplejehjemmet Skovbakkehjemmet i Odder er der

Ledelsesberetning

formålet at tilpasse omkostninger til en faldende omsætning. Hjemmeplejeydelser i Odder Kommune har generelt været nedadgående, så markedsandel er fortsat på samme niveau.

Driften af Tysingehave Pleje- og Dagcenter har været i positiv udvikling i 2018 og kommer ud med et overskud på t.kr. 3.249 mod et underskud i 2017 på t.kr. -868. Resultatet fremkommer som følge af merindtægter fra puljemidler og ekstra salg samt fortsat fokus på at sænke omkostninger, herunder reduktion af sygefravær. Der er fortsat ikke større omkostninger for bundet med drift- og vedligeholdelse.

Administration af Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster

Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster er en selvejende non-profit organisation og har i 2018 samlet modtaget budgetter fra kommunerne på t.kr. 352.250 og har i 2018 haft et samlet forbrug på t.kr. 350.602, hvilket er en stigning i forhold til sidste år, og deraf større honorarindtægter til Fonden Danske Diakonhjem.

Administration af egne friplejehjem

I 2018 er der fortsat stor udvikling i aktiviteterne omkring friplejehjemmene. Bofællesskabet Fjordbo, Friplejehjemmet Vivaldi og Svendborg Friplejehjem er taget i brug i 2018, mens Valby Friplejehjem og Odense Friplejehjem tages i brug i 2019. Nye friplejehjemsprojekter i Nørager, Aalborg, Horsens, Aabenraa og Asp er i proces. I 2018 er driften af Friplejehjemmet Nordstjernen overtaget.

Økonomisk er der fortsat fine resultater på de enkelte friplejehjem. Total set har friplejehjemmene indtægter for t.kr. 271.085 og samlet overskud på t.kr. 23.914. Samlet egenkapital udgør t.kr. 107.949.

Administrationsaftaler

I 2018 er honorarer herfra stadig stigende som følge af højere aktivitet på de senest opstartede friplejehjem. I 2018 er der indgået nye administrationsaftaler med friplejehjemsprojekter i Hobro, Randers og Skive. Samtidig er administrationsaftale med Kildehaven ophørt i 2018.

Hovedkontor og drift af øvrige aktiviteter

Årets drift på hovedkontoret har været præget af stadig stigende aktiviteter med øget omsætning til administrationshonorarer jf. ovenfor. Der er brugt flere ressourcer på strukturforandringen i organisationen samt ressourcer på IT til økonomisystem og nyt dokumenthåndteringssystem med henblik på at forbedre organisationens behandling af persondata.

Organisationen kunne i 2018 fejre 60 års jubilæum og har i den forbindelse afholdt omkostninger til en ledelsestur til Kina samt jubilæumsskrift.

I projektet i Kina er der fornuftig fremdrift og i 2018 er der med succes fortsat gennemført udveksling af medarbejdere mellem vores plejehjem og det kinesiske plejehjem. Lige efter årsskiftet er ledelsen fratrådt i Kina og ny ledelse tiltræder i 2019.

Ledelsesberetning

I 2018 er likviditeten fortsat stigende som følge af de fornemme resultater hjemmene leverer. Dette gælder både egne hjem men også administrationsaftalerne. Der er investeret i værdipapirer og indgået repo-forretninger for at reducere de finansielle udgifter til negativ rente.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen forhold i årsrapporten med væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er ingen usædvanlige forhold at i årsrapporten.

Forventet udvikling

I 2019 forventes fortsat positiv udvikling med etablering af flere friplejehjem og indgåelse af nye administrationsaftaler samt ibrugtagelse af friplejehjemmene i Valby og Odense med stigende administrationshonorarer som følge heraf.

Særlige risici

Renterisici

Fonden Danske Diakonhjem er minimal eksponeret for ændringer i renteniveau på variable realkreditlån og negativ forrentning af driftslikviditet. Sidstnævnte reduceres omkostninger hertil ved indkøb af værdipapirer med lav varighed samt indgåelse af repo-forretninger. Moderate ændringer i renteniveau vil ikke have nogen væsentlig effekt på indtjeningen.

Valutarisici

Aktiviteter i Kina vil ikke have væsentlig effekt på indtjeningen i Fonden Danske Diakonhjem.

Videnressourcer

Fonden Danske Diakonhjem har opnået særlig viden inden for design, udvikling, etablering, opførelse og drift af plejehjem, botilbud, hospice, hjemmepleje samt andre beslægtede opgaver med afsæt i organisationens værdier.

For at kunne bibeholde denne viden er det afgørende at kunne rekruttere og fastholde medarbejdere i organisationen samt fortsat at kunne tiltrække frivillige og være lokal forankret.

Miljømæssige forhold

Fonden Danske Diakonhjem støtter løsninger til reduktion af energiforbrug på ejendomme i organisationen herunder ved bibringelse af viden til etablering af nye plejehjem.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

I 2018 er der ikke afholdt omkostninger til forskning og udvikling. Fonden Danske Diakonhjem deltager og støtter gerne forsknings- og udviklingsprojekter inden for fondens formål.

Ledelsesberetning

Redegørelse for fondsledelse

Bestyrelsen skal redegøre for god fondsledelse efter "Anbefalingerne for god Fondsledelse" udarbejdet af Komiteen for god fondsledelse. Dette dækker over en redegørelse om bestyrelsens åbenhed og kommunikation, opgaver og vederlag. Redegørelsen indgår ikke i ledelsesberetningen, men er i stedet offentliggjort på fondens hjemmeside: https://www.diakonhjem.dk/fileadmin/groupuid/33/Organisation/Bestyrelserne/God_fondsledelse_rapportering_2018_ID_34950_.pdf

Redegørelse for uddelingspolitik

Uddelinger fra fonden finder sted inden for de rammer som bestyrelsen finder økonomisk ansvarlig, og inden for fondens formål, som jf. vedtægterne er:

- At fremme aktiviteter og udvikle institutioner, der som en del af folkekirkens diakoni yder omsorg og pleje ved at drive plejehjem, plejecentre og botilbud, samt at varetage administrative og andre servicefunktioner for disse og andre beslægtede institutioner.
- At kunne drive virksomhed gennem datterselskaber, hvis aktiviteter ligger inden for fondens formål.

Legatarfortegnelse

Fonden har i 2018 ikke foretaget uddelinger.

Redegørelse for samfundsansvar

Fonden Danske Diakonhjem er sammen med Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster og friplejehjem ved Danske Diakonhjem Danmarks største landsdækkende non-profit organisation. Afsættet for organisationens omsorgsarbejde er, at vi:

- Betragter ethvert menneske som unikt, skabt og værdifuldt,
- Styrker det enkelte menneskes identitet og ligeværd,
- Respekterer andres holdninger, meninger, værdier og levevis,
- Imødekommer det hele menneskes behov for både fysisk, psykisk, social, kulturel og åndelig omsorg,
- Giver plads til livsglæde, medindflydelse og engagement for beboere, pårørende, frivillige og medarbejdere.

Det kristne menneskesyn er vores fundament og afsæt både overfor beboere og medarbejdere og vi er således ikke bundet af politiske eller religiøse interesser samt at skulle skabe en formue. Fonden Danske Diakonhjem har dermed et almennyttigt formål og bærer som følge heraf et højt samfundsansvar.

Begivenheder efter balancedagen

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

Koncernens resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>
Nettoomsætning		103.095.692
Andre driftsindtægter		6.627.220
Andre eksterne omkostninger		<u>(15.914.421)</u>
Bruttoresultat		93.808.491
Personaleomkostninger	1	(89.836.115)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.330.209)</u>
Driftsresultat		1.642.167
Andre finansielle indtægter	3	2.966.518
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.700.723)</u>
Årets resultat	5	<u>2.907.962</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		16.204.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.831.510
Materielle anlægsaktiver	6	22.035.610
Andre tilgodehavender		12.640.773
Finansielle anlægsaktiver	7	12.640.773
Anlægsaktiver		34.676.383
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.836.958
Andre tilgodehavender		27.224.290
Tilgodehavender		35.061.248
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.106.698
Værdipapirer og kapitalandele		120.106.698
Likvide beholdninger		10.223.029
Omsætningsaktiver		165.390.975
Aktiver		200.067.358

Koncernens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		22.001.521
Overført overskud eller underskud		4.006.099
Egenkapital		26.007.620
Gæld til realkreditinstitutter		8.058.517
Langfristede gældsforpligtelser	8	8.058.517
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	481.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.758.937
Anden gæld	9	159.761.169
Kortfristede gældsforpligtelser		166.001.221
Gældsforpligtelser		174.059.738
Passiver		200.067.358
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	
Koncernforhold	11	

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	22.001.521	0	22.001.521
Øvrige egenkapitalposter	0	1.098.137	1.098.137
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.907.962</u>	<u>2.907.962</u>
Egenkapital ultimo	<u>22.001.521</u>	<u>4.006.099</u>	<u>26.007.620</u>

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>
Indbetalt fra kunder		117.738.166
Udbetalt til leverandører, medarbejdere mv.		(108.668.686)
Pengestrømme vedrørende primær drift		9.069.480
Modtagne finansielle indtægter		2.576.272
Betalte finansielle omkostninger		(1.771.791)
Andre pengestrømme vedrørende drift		462.949
Pengestrømme vedrørende drift		10.336.910
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.436.962)
Salg af materielle anlægsaktiver		189.950
Udlån		7.974.004
Renteindbetalinger		183.303
Udlån udbetalt		(12.132.675)
Køb af værdipapirer		(210.388.351)
Salg af værdipapirer		130.296.922
REPO forretninger, modtaget		355.948.012
REPO forretninger, betalt		(320.113.445)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(49.479.242)
Afdrag på lån mv.		(489.050)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(489.050)
Ændring i likvider		(39.631.382)
Likvider primo		49.854.411
Likvider ultimo		10.223.029

Koncernens noter

	2018 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	74.846.398
Pensioner	8.806.982
Andre omkostninger til social sikring	1.676.241
Andre personaleomkostninger	4.506.494
	89.836.115
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	204
	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.373.200
	1.373.200
	2018 kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.330.209
	2.330.209
	2018 kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.353.181
Renteindtægter i øvrigt	1.022.337
Øvrige finansielle indtægter	591.000
	2.966.518
	2018 kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	835.500
Renteomkostninger i øvrigt	439.447
Dagsværdireguleringer	425.776
	1.700.723

Koncernens noter

		2018	
		kr.	
5. Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.907.962	
		2.907.962	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	kr.	kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Tilgange	16.513.027	7.910.897	
Afgange	0	(92.329)	
Kostpris ultimo	16.513.027	7.818.568	
Årets afskrivninger	(308.927)	(2.021.282)	
Tilbageførsel ved afgang	0	34.224	
Af- og nedskrivninger ultimo	(308.927)	(1.987.058)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.204.100	5.831.510	
		Andre tilgodehavender	
		kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver			
Tilgange		12.640.773	
Kostpris ultimo		12.640.773	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		12.640.773	
	Forfald inden for 12 måneder	Forfald efter 12 måneder	Restgæld efter 5 år
	2018	2018	kr.
	kr.	kr.	kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	481.115	8.058.517	6.134.057
	481.115	8.058.517	6.134.057

Koncernens noter

	2018
	kr.
9. Anden gæld	
Moms og afgifter	1.776.534
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	168.547
Feriepengeforpligtelser	26.008.499
Anden gæld i øvrigt	131.807.589
	159.761.169
Anden gæld i øvrigt består af:	Kr.
Afledte finansielle instrumenter (REPO-forretninger)	35.830.152
Mellemregning med institutioner	87.554.648
Andre skyldige omkostninger	8.422.789
I alt	131.807.589

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden Danske Diakonhjem har afgivet følgende selvskyldnerkautioner over for Nordea:

Kautionsforpligtelse for:	Kr.
Friplejehjemmet Grønneparken	1.500.000
Asaa Friplejehjem	6.315.000
Valby Friplejehjem	12.213.000
Fjordbo Bofællesskab	3.386.000
Svendborg Friplejehjem	7.680.000
Friplejehjemmet Vivaldi	7.180.000
Tornbjerg Friplejehjem	11.000.000
Total	49.274.000

Fonden Danske Diakonhjem har herudover afgivet følgende kautioner:

Kautionsforpligtelse for	Kr.	Kautions givet overfor
Friplejehjemmet Sct. Kjeldsgården	1.305.000	LR Realkredit
Friplejehjemmet Grønneparken	4.000.000	Realkredit DK
Aarhus Friplejehjem	3.180.000	LR Realkredit

Fonden Danske Diakonhjem har via Nordea stillet en bankgaranti på 2.000.000 kr. over for Sønderborg Kommune og 150.000 kr. over for Varde Kommune.

I forbindelse med indgåelse af OPP-kontrakt med Holbæk kommune om drift af Tysingehave, er det aftalt, at totalentreprenøren stiller garanti for 2% af anlægssummen på 99.622.000 kr., svarende til 1.992.440 kr. over for Holbæk Kommune. I tilfælde af, at totalentreprenøren ikke stiller garantien, er Fonden Danske

Koncernens noter

Diakonhjem forpligtet til at stille denne garanti over for kommunen. Fonden Danske Diakonhjem har stillet sikkerhed på 5 mio. kr. for driften af Tysingehave Pleje- og Dagcenter over for Holbæk Kommune.

Fonden Danske Diakonhjem har har afgivet selvskyldnerkaution over for udlejer i forbindelse med indgåelse af en ny lejekontrakt. Den årlige husleje udgør 5.748.143 kr.

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Fonden Danske Diakonhjem, Skomagervej 11C, 7100 Vejle

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Fonden Danske Diakonhjem, Skomagervej 11C, 7100 Vejle

Koncernregnskabet indgår i denne årsrapport.

Tilknyttede virksomheder i moderselskabet omfatter:

P/S Danske Diakonhjem International, Skomagervej 11C, 7100 Vejle (100%)

Komplementarselskabet Danske Diakonhjem ApS, Skomagervej 11C, 7100 Vejle (100%)

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		103.095.692
Andre driftsindtægter		6.627.220
Andre eksterne omkostninger		<u>(15.884.671)</u>
Bruttoresultat		93.838.241
Personaleomkostninger	1	(89.836.115)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.330.209)</u>
Driftsresultat		1.671.917
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	(31.864)
Andre finansielle indtægter	4	2.966.518
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(1.698.609)</u>
Årets resultat	6	<u>2.907.962</u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>
Grunde og bygninger		16.204.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.831.510
Materielle anlægsaktiver	7	22.035.610
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		449.382
Andre tilgodehavender		12.640.773
Finansielle anlægsaktiver	8	13.090.155
Anlægsaktiver		35.125.765
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.836.958
Andre tilgodehavender		27.493.098
Tilgodehavender		35.330.056
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.106.698
Værdipapirer og kapitalandele		120.106.698
Likvide beholdninger		10.175.464
Omsætningsaktiver		165.612.218
Aktiver		200.737.983

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital		22.001.521
Overført overskud eller underskud		4.006.099
Egenkapital		26.007.620
Gæld til realkreditinstitutter		8.058.517
Langfristede gældsforpligtelser	9	8.058.517
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	481.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.729.562
Anden gæld	10	160.461.169
Kortfristede gældsforpligtelser		166.671.846
Gældsforpligtelser		174.730.363
Passiver		200.737.983
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	12	

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	22.001.521	0	22.001.521
Øvrige egenkapitalposter	0	1.098.137	1.098.137
Årets resultat	<u>0</u>	<u>2.907.962</u>	<u>2.907.962</u>
Egenkapital ultimo	<u>22.001.521</u>	<u>4.006.099</u>	<u>26.007.620</u>

Modervirksomhedens noter

	2018 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	74.846.398
Pensioner	8.806.982
Andre omkostninger til social sikring	1.676.241
Andre personaleomkostninger	4.506.494
	89.836.115
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	204
	Ledelses- vederlag 2018 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.373.200
	1.373.200
	2018 kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.330.209
	2.330.209
3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, består af resultater i datterselskaberne P/S Danske Diakonhjem International og Komplementarselskabet Danske Diakonhjem International ApS.	
	2018 kr.
4. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.353.181
Renteindtægter i øvrigt	1.022.337
Øvrige finansielle indtægter	591.000
	2.966.518

Modervirksomhedens noter

	2018	
	kr.	
5. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		835.500
Renteomkostninger i øvrigt		437.333
Dagsværdireguleringer		425.776
		1.698.609
		2018
		kr.
6. Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		2.907.962
		2.907.962
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, drifts-
	kr.	materiel og inventar
		kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange	16.513.027	7.910.897
Afgange	0	(92.329)
Kostpris ultimo	16.513.027	7.818.568
Årets afskrivninger	(308.927)	(2.021.282)
Tilbageførsel ved afgange	0	34.224
Af- og nedskrivninger ultimo	(308.927)	(1.987.058)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.204.100	5.831.510
	Kapital-	Andre
	andele i	tilgode-
	tilknyttede	havender
	virksomheder	kr.
	kr.	
8. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	449.382	12.640.773
Kostpris ultimo	449.382	12.640.773
Regnskabsmæssig værdi ultimo	449.382	12.640.773

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

Modervirksomhedens noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	481.115	8.058.517	6.134.057
	481.115	8.058.517	6.134.057

	2018 kr.
10. Anden gæld	
Moms og afgifter	1.776.534
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	168.547
Feriepengeforpligtelser	26.008.499
Anden gæld i øvrigt	132.507.589
	160.461.169
Anden gæld i øvrigt består af:	Kr.
Afledte finansielle instrumenter (REPO-forretninger)	35.830.152
Mellemregning med institutioner	88.254.648
Andre skyldige omkostninger	8.422.789
I alt	132.507.589

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden Danske Diakonhjem har afgivet følgende selvskyldnerkautioner over for Nordea:

Kautionsforpligtelse for:	Kr.
Friplejehjemmet Grønneparken	1.500.000
Asaa Friplejehjem	6.315.000
Valby Friplejehjem	12.213.000
Fjordbo Bofællesskab	3.386.000
Svendborg Friplejehjem	7.680.000
Friplejehjemmet Vivaldi	7.180.000
Tornbjerg Friplejehjem	11.000.000
Total	49.274.000

Modervirksomhedens noter

Fonden Danske Diakonhjem har herudover afgivet følgende kautioner:

Kautionsforpligtelse for	Kr.	Kaution givet overfor
Friplejehjemmet Sct. Kjeldsgården	1.305.000	LR Realkredit
Friplejehjemmet Grønneparken	4.000.000	Realkredit DK
Aarhus Friplejehjem	3.180.000	LR Realkredit

Fonden Danske Diakonhjem har via. Nordea stillet en bankgaranti på 2.000.000 kr. over for Sønderborg Kommune og 150.000 kr. over for Varde Kommune.

I forbindelse med indgåelse af OPP-kontrakt med Holbæk kommune om drift af Tysingehave, er det aftalt, at totalentreprenøren stiller garanti for 2% af anlægssummen på 99.622.000 kr., svarende til 1.992.440 kr. over for Holbæk Kommune. I tilfælde af, at totalentreprenøren ikke stiller garantien, er Fonden Danske Diakonhjem forpligtet til at stille denne garanti over for kommunen. Fonden Danske Diakonhjem har stillet sikkerhed på 5 mio. kr. for driften af Tysingehave Pleje- og Dagcenter over for Holbæk Kommune.

Fonden Danske Diakonhjem har har afgivet selvskyldnerkaution over for udlejer i forbindelse med indgåelse af en ny lejekontrakt. Den årlige husleje udgør 5.748.143 kr.

12. Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde

Fonden Danske Diakonhjem har ingen nærtstående parter med bestemmende indflydelse. Nærtstående parter med betydelig indflydelse udgør fondens bestyrelse og direktion. Ud over almindelig vederlag har der ikke været transaktioner med nærtstående parter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Det er Fondens første regnskabsår, hvorfor der ikke fremgår sammenligningstal i årsregnskabet for Fonden og koncernen. Fonden blev stiftet d. 18.06.2018 med regnskabsmæssig tilbagevirkende kraft.

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.

Der er i regnskabet ikke indregnet en skatteforpligtelse, da Fondens skattepligtige indkomst er negativ. Der er ligeledes ikke indregnet en udskudt skattepligtigelse, som følge af at denne forpligtelse aldrig vil blive aktuel, da der i givet fald vil foretages uddeling af midlerne.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos institutioner, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til institutioner, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bygninger	48 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasing-aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasing-perioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.