

Fonden Danske Diakonhjem

Skomagervej 11
7100 Vejle
CVR-nr. 39951940

Årsrapport 2020

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den
25.03.2021



Flemming Anker Christensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2020	12
Koncernens balance pr. 31.12.2020	13
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020	15
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020	16
Koncernens noter	18
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020	23
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020	24
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020	26
Modervirksomhedens noter	27
Anvendt regnskabspraksis	32

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Danske Diakonhjem
Skomagervej 11
7100 Vejle

CVR-nr.: 39951940

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Flemming Anker Christensen, formand
Jan Rasmussen
Jens Pedersen, næstformand
Herdis Møller Hanghøi
Pia Østergaard

Direktion

Emil Tang, direktør

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 Fonden Danske Diakonhjem.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Vejle, den 25.03.2021

Direktion

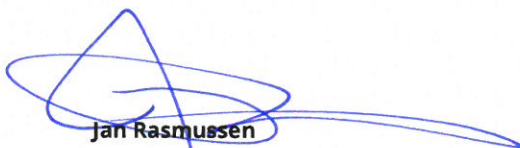


Emil Tang
direktør

Bestyrelse



Flemming Anker Christensen
formand



Jan Rasmussen

Jens Pedersen
næstformand



Pia Østergaard

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 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som fonden 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 fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme 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 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 fondens 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 fonden, 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 brugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 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 fondens 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 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 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 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 fonden 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 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 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 og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

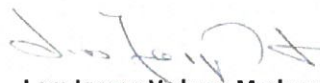
Aarhus, den 25.03.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Jakob Boutrup Ditlevsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27725



Lars Jørgen Viskum Madsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne18495

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Hovedtal			
Nettoomsætning	116.563	113.728	103.096
Bruttoresultat	113.618	103.382	93.808
Driftsresultat	9.874	6.900	1.642
Resultat af finansielle poster	768	985	1.266
Årets resultat	9.760	7.450	2.072
Balancesum	283.529	221.481	200.067
Investeringer i materielle aktiver	508	1.200	24.424
Egenkapital	27.304	26.529	25.172
Pengestrømme fra driftsaktivitet	61.784	20.234	10.337
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(58.281)	(3.581)	(49.479)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(488)	(492)	(489)
Nøgletal			
Bruttoavance (%)	97,47	90,90	90,99
Nettomargin (%)	8,37	6,55	2,01
Soliditetsgrad (%)	9,63	11,98	12,58

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

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balancesum}} * 100$

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 22 friplejehjem og 1 bofællesskab efter friplejelovens bestemmelser. Ved udgangen af 2020 er 17 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 32 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 2020 omfattet administration af 2.091 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 et økonomisk mindre godt år for drift af hjemmepleje med et samlet underskud på t.kr. -893 mod et underskud sidste år på t.kr. -320. I Hjemmeplejen i Sønderborg Kommune er omsætningen steget med 20%, men det er ikke lykkedes at tilpasse omkostningerne og sammen med investeringer i nyt lejemål kommer ordningen ud med et underskud på t.kr. 1.716. Ordningen skal i udbud i 2021 med virkning fra 2022. Hjemmepleje leveret fra Blaabjerg Pleje- og Aktivitetscenter i Varde Kommune og Friplejehjemmet Skovbakkehjemmet i Odder har haft en stabil drift med stigende omsætning og indtjening.

Driften af Tysingehave Pleje- og Dagcenter har fortsat en stabil drift i 2020 og kommer ud med et overskud på t.kr. 1.568 mod et overskud i 2019 på t.kr. 2.716. Resultatet fremkommer som følge af høj belægning og merindtægter fra ekstra salg. Der er ligeledes fortsat god indtjening forbundet med drift- og vedligeholdelsesydelser.

Administration af Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster

Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster er en selvejende non-profit organisation og har i 2020 samlet modtaget budgetter fra kommunerne på t.kr. 359.093 og har i 2020 haft et samlet forbrug på t.kr. 355.881,

hvilket er en stigning i forhold til sidste år, og deraf større honorarindtægter til Fonden Danske Diakonhjem.

Administration af egne friplejehjem

I 2020 er der fortsat stor udvikling i aktiviteterne omkring friplejehjemmene. Nørager Friplejehjem og Tranders Høje Friplejehjem er taget i brug i 2020, mens nye friplejehjemsprojekter i Horsens, Haderslev, Esbjerg, Valby og Aabenraa er i proces.

Økonomisk er der fortsat fine resultater på de enkelte friplejehjem sammen med opstratsudgifter forbundet med etablering af nye friplejehjem. Total set har friplejehjemmene indtægter for t.kr. 401.585 og samlet overskud på t.kr. 24.104 mod et overskud sidste år på t.kr. 40.552. Samlet egenkapital udgør t.kr. 179.490 i 2020 mod t.kr. 148.501 sidste år.

Administrationsaftaler

I 2020 er honorarer herfra stadig stigende som følge af højere aktivitet på de senest opstartede friplejehjem og opstart af nye friplejehjem i Løgstrup og Skive. Nye projekter i Holstebro, Ulsted og Voel er på vej.

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 personale i forbindelse med udskiftninger og barselsvikariater. Derudover er der anvendt ekstra ressourcer på administrative processer, IT-systemer og medlemskaber som følge af udvidelse af de administrative aktiviteter. Urealiseret kursreguleringer på værdipapirer påvirker årets resultat positivt med 591 t.kr. Den realiseret del udgør et kurstab 291 t.kr, og den urealiseret del udgør en kursgevinst på 882 t.kr.

COVID-19

Årets aktiviteter har været påvirket af COVID-19 personaleressourcer i forbindelse med besøgsforanstaltninger, aktiviteter for beboerne og ekstra bemanning og særlige foranstaltninger ved COVID-19 smitte, herunder hjemsendelser og løbende testning samt rengøring af biler. Derudover har der været ekstra udgifter til værnemidler. Kommunerne har generelt ydet kompensation for merudgifter enten i form af tilskud, frit stillet værnemidler til rådighed eller undladt at reducere afregning ved visiterede timer i hjemmeplejen. Kompensationerne har generelt medført at der ikke har været økonomiske udfordringer forbundet med COVID-19.

I projektet i Kina har COVID-19 medført at udstationerede medarbejdere er hjemsendt og konsulentydelser leveret dermed har været begrænset. Medarbejdere er i starten af 2021 igen startet op i Kina.

I 2020 er likviditeten fortsat stigende som følge af de fornemme resultater hjemmene leverer. Dette gælder både egne hjem men også administrationsaftalerne. En del likviditet er anvendt til opstart af projekter. Der er indgået repo-forretninger for at reducere de finansielle udgifter til negativ rente. Repo-forretningerne får den effekt i regnskabet at obligationernes værdi fastholdes, mens der optages tilsvarende en kort gæld.

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, der har påvirket indregning og måling i årsrapporten.

Forventet udvikling

I 2021 forventes fortsat positiv udvikling med etablering af flere friplejehjem og indgåelse af nye

administrationsaftaler samt ibrugtagelse af friplejehjemmene i Horsens og Valby 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 2020 er der ikke afholdt omkostninger til forskning og udvikling. Fonden Danske Diakonhjem deltager og støtter gerne forsknings- og udviklingsprojekter inden for fondens formål.

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/000_God_fondsledelse_rapportering_2020.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 2020 foretaget følgende uddelinger:

- Haderslev Friplejehjem, CVR-nr. 35767878, t.kr. 8.984 til etablering af nye 60 friplejeboliger med tilknyttet serviceareal

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 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		116.563.461	113.728.281
Andre driftsindtægter	1	25.498.601	7.092.500
Andre eksterne omkostninger		(28.444.521)	(17.438.434)
Bruttoresultat		113.617.541	103.382.347
Personaleomkostninger	2	(101.437.695)	(94.087.960)
Af- og nedskrivninger	3	(2.305.733)	(2.394.311)
Driftsresultat		9.874.113	6.900.076
Andre finansielle indtægter	4	3.261.639	3.566.438
Nedskrivning af finansielle aktiver		(88.089)	(158.261)
Andre finansielle omkostninger	5	(2.405.648)	(2.423.015)
Resultat før skat		10.642.015	7.885.238
Skat af årets resultat	6	(881.994)	(435.639)
Årets resultat	7	9.760.021	7.449.599

Koncernens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		15.477.410	15.460.640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.009.287	4.823.579
Materielle aktiver	8	18.486.697	20.284.219
Andre tilgodehavender		10.912.871	11.890.904
Finansielle aktiver	9	10.912.871	11.890.904
Anlægsaktiver		29.399.568	32.175.123
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.620.753	12.194.278
Andre tilgodehavender		93.279.258	31.106.998
Tilgodehavender		103.900.011	43.301.276
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.831.130	119.620.702
Værdipapirer og kapitalandele		120.831.130	119.620.702
Likvide beholdninger		29.397.837	26.383.475
Omsætningsaktiver		254.128.978	189.305.453
Aktiver		283.528.546	221.480.576

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		22.001.521	22.001.521
Henlagt til uddelinger		(8.984.450)	(6.092.500)
Overført overskud eller underskud		14.287.176	10.619.655
Egenkapital		27.304.247	26.528.676
Udskudt skat	10	2.153.676	1.271.682
Hensatte forpligtelser		2.153.676	1.271.682
Gæld til realkreditinstitutter		7.071.399	7.556.310
Anden gæld	11	7.150.396	0
Langfristede gældsforpligtelser	12	14.221.795	7.556.310
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	488.286	491.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.752.761	3.176.978
Anden gæld	13	226.607.781	182.455.269
Kortfristede gældsforpligtelser		239.848.828	186.123.908
Gældsforpligtelser		254.070.623	193.680.218
Passiver		283.528.546	221.480.576
Finansielle instrumenter	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Koncernforhold	16		
Dattervirksomheder	17		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	22.001.521	(6.092.500)	10.619.655	26.528.676
Ordinære uddelinger	0	(8.984.450)	0	(8.984.450)
Årets resultat	0	6.092.500	3.667.521	9.760.021
Egenkapital ultimo	22.001.521	(8.984.450)	14.287.176	27.304.247

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Driftsresultat		9.874.113	6.900.076
Indbetalt fra kunder		51.393.105	11.644.154
Pengestrømme vedrørende primær drift		61.267.218	18.544.230
Modtagne finansielle indtægter		1.995.842	2.894.837
Betalte finansielle omkostninger		(1.605.625)	(1.233.745)
Andre pengestrømme vedrørende drift		126.328	28.202
Pengestrømme vedrørende drift		61.783.763	20.233.524
Køb mv. af materielle aktiver		(508.211)	(1.199.750)
Salg af materielle aktiver		18.054	695.877
Køb af finansielle aktiver		(39.344.265)	(118.266.864)
Salg af finansielle aktiver		38.662.162	117.841.106
Udlån		(66.452.722)	(16.755.790)
Modtagne afdrag		9.966.361	8.367.669
Renteindbetalinger		564.516	583.811
Renteudbetalinger		(148.715)	(188.077)
Repo-forretninger modtaget		96.928.888	601.628.073
Repo-forretninger betalt		(97.970.683)	(596.421.541)
Repo-forretninger forrentning		3.500	134.069
Pengestrømme vedrørende investeringer		(58.281.115)	(3.581.417)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		3.502.648	16.652.107
Afdrag på lån mv.		(488.286)	(491.661)
Pengestrømme vedrørende finansiering		(488.286)	(491.661)
Ændring i likvider		3.014.362	16.160.446
Likvider primo		26.383.475	10.223.029
Likvider ultimo		29.397.837	26.383.475

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	29.397.837	26.383.475
Likvider ultimo	29.397.837	26.383.475

Koncernens noter

1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder modtaget kompensation for omkostninger vedrørende forhold som gør det muligt at beboere på plejehjem igen kan få besøg af familie og nære pårørende samt flere dagsture til plejehjemsbeboere. Kompensationen udgør 325 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	80.252.512	77.544.398
Pensioner	9.992.963	8.930.095
Andre omkostninger til social sikring	1.615.883	1.611.558
Andre personaleomkostninger	9.576.337	6.001.909
	101.437.695	94.087.960
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	216	200

Med henvisning til årsregnskabslovens §98b, stk. 3, nr. 2 er der ikke oplyst omkring vederlag til ledelsen.

3 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	2.305.733	2.394.311
	2.305.733	2.394.311

4 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.460.658	2.072.290
Renteindtægter i øvrigt	998.729	1.209.148
Dagsværdireguleringer	802.252	0
Øvrige finansielle indtægter	0	285.000
	3.261.639	3.566.438

5 Andre finansielle omkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.196.700	922.600
Renteomkostninger i øvrigt	917.664	636.246
Dagsværdireguleringer	291.284	864.169
	2.405.648	2.423.015

6 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Ændring af udskudt skat	881.994	435.639
	881.994	435.639

7 Forslag til resultatdisponering

	2020 kr.	2019 kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	8.984.450	6.092.500
Overført resultat	775.571	1.357.099
	9.760.021	7.449.599

8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	16.078.494	8.779.188
Tilgange	334.661	173.550
Afgange	0	(28.874)
Kostpris ultimo	16.413.155	8.923.864
Af- og nedskrivninger primo	(617.854)	(3.955.609)
Årets afskrivninger	(317.891)	(1.987.842)
Tilbageførsel ved afgange	0	28.874
Af- og nedskrivninger ultimo	(935.745)	(5.914.577)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.477.410	3.009.287

Det er konstateret at processen for at få omregistreret det juridiske ejerforhold over ejendomme og dertilhørende lån fra omstruktureringen mellem Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster og Fonden Danske Diakonhjem endnu ikke er afsluttet. Ejendommene og de tilhørende lån, står derfor tinglyst i Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster men forventes i 2021 at være tinglyst i Fonden Danske Diakonhjem.

9 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	11.890.904
Afgange	(978.033)
Kostpris ultimo	10.912.871
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.912.871

10 Udskudt skat

	2020	2019
Bevægelser i året	kr.	kr.
Primo	1.271.682	836.043
Indregnet i resultatopgørelsen	881.994	435.639
Ultimo	2.153.676	1.271.682

Der er udskudt skatteforpligtelse, henset til at de regnskabsmæssige værdier overstiger de skattemæssige værdier.

11 Anden gæld

	2020	2019
	kr.	kr.
Feriepengeforpligtelser	7.150.396	0
	7.150.396	0

Feriepengeforpligtelsen udgøres af indefrosne feriemidler for perioden 01.09.2019 - 31.08.2020.

12 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	488.286	491.661	7.071.399	3.287.483
Anden gæld	0	0	7.150.396	3.866.997
	488.286	491.661	14.221.795	7.154.480

13 Anden gæld

	2020	2019
	kr.	kr.
Moms og afgifter	109.416	2.057.252
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	67.170	416.721
Feriepengeforpligtelser	25.790.901	28.999.340
Anden gæld i øvrigt	200.640.294	150.981.956
	226.607.781	182.455.269

Anden gæld i øvrigt består af mellemgning med institutioner (153.281 t.kr.), repo forretninger (39.999 t.kr.) og andre skyldige omkostninger (7.360 t.kr.)

14 Finansielle instrumenter

Fonden Danske Diakonhjem har tegnet et rentederivat med en hovedstol på 7.600.000 kr. Derivatet har pr. 31.12.2020 en markedsværdi på 715.309 kr. og udløber d. 30.06.2036.

Det skal dog oplyses, at rentederivatet står registreret i bankengagement for Danske Diakonhjem Drifts-overenskomster, CVR nr. 38660918, selvom det vedrører Fonden Danske Diakonhjem.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden Danske Diakonhjem har afgivet følgende kautioner:

Selvskyldnerkautioner overfor Nordea:

- Asaa Fripleshjem: 6.315.000 kr.
- Valby Fripleshjem: 12.213.000 kr.
- Bofællesskabet Fjorbo: 3.386.000 kr.
- Svendborg Fripleshjem: 7.680.000 kr.
- Fripleshjemmet Vivaldi: 7.180.000 kr.
- Tornbjerg Fripleshjem: 11.000.000 kr.

Kautionsforpligtelser overfor Nykredit:

- Fripleshjemmet Sct. Kjeldsgården: 1.305.000 kr.
- Aarhus Fripleshjem: 3.180.000 kr.

Kautionsforpligtelse overfor Realkredit Danmark:

- Fripleshjemmet Grønneparken: 4.000.000 kr.

Øvrige forpligtelser:

Fonden Danske Diakonhjem har via. Nordea stillet en bankgaranti på 1.900.000 kr. overfor 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 afgivet selvskyldnerkaution over for udlejere i forbindelse med indgåelse af lejekontrakter hos Tranders Høje Fripleshjem (årlig husleje på 5.779.629 kr.), Nørager Fripleshjem (årlig husleje på 3.782.143 kr.), Grønttorvets Fripleshjem (årlig husleje på 10.500.000 kr.), Horsens Fripleshjem (årlig husleje på 10.814.626 kr.), Esbjerg Fripleshjem (årlig husleje på 6.962.710 kr.), Strandhøjen Fripleshjem (årlig husleje på 6.522.919 kr.) og Gellerup Fripleshjem (årlig husleje på 7.887.500 kr.).

Støtteerklæringer overfor:

- P/S Danske Diakonhjem International, CVR nr. 36081139. Begrænset udlån på i alt 500 t.kr. som udgør 316 t.kr. pr. 31.12.2020.
- Bofællesskabet Fjordbo, CVR nr. 37097209. Begrænset udlån på i alt 11.718 t.kr. som udgør 11.718 t.kr. pr. 31.12.2020.
- Fripleshjemmet Vivaldi, CVR nr. 36629126. Begrænset udlån på i alt 7.738 t.kr. som udgør 7.738 t.kr. pr. 31.12.2020.
- Danske Diakonhjem Fripleshjem, CVR nr. 35767878. Begrænset udlån på i alt 49.302 t.kr. som udgør 49.302 t.kr. pr. 31.12.2020.

16 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.

17 Dattervirksomheder

	Hjemsted	Ejerandel %
P/S Danske Diakonhjem International	Skomagervej 11C, 7100 Vejle	100%
Komplementarselskabet Danske Diakonhjem ApS	Skomagervej 11C, 7100 Vejle	100%

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Nettoomsætning		116.563.461	113.728.281
Andre driftsindtægter	1	25.498.601	7.092.500
Andre eksterne omkostninger		(28.412.647)	(17.415.933)
Bruttoresultat		113.649.415	103.404.848
Personaleomkostninger	2	(101.437.695)	(94.087.960)
Af- og nedskrivninger	3	(2.305.733)	(2.394.311)
Driftsresultat		9.905.987	6.922.577
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	(122.681)	(182.495)
Andre finansielle indtægter	5	3.261.639	3.566.438
Andre finansielle omkostninger	6	(2.402.930)	(2.421.282)
Resultat før skat		10.642.015	7.885.238
Skat af årets resultat	7	(881.994)	(435.639)
Årets resultat	8	9.760.021	7.449.599

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger		15.477.410	15.460.640
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.009.287	4.823.579
Materielle aktiver	9	18.486.697	20.284.219
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		144.205	266.887
Andre tilgodehavender		10.912.871	11.890.904
Finansielle aktiver	10	11.057.076	12.157.791
Anlægsaktiver		29.543.773	32.442.010
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.620.753	12.194.278
Andre tilgodehavender		93.279.258	31.106.998
Tilgodehavender		103.900.011	43.301.276
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.831.130	119.620.702
Værdipapirer og kapitalandele		120.831.130	119.620.702
Likvide beholdninger		29.352.306	26.336.944
Omsætningsaktiver		254.083.447	189.258.922
Aktiver		283.627.220	221.700.932

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		22.001.521	22.001.521
Henlagt til uddelinger	11	(8.984.450)	(6.092.500)
Overført overskud eller underskud		14.287.176	10.619.655
Egenkapital		27.304.247	26.528.676
Udskudt skat	12	2.153.676	1.271.682
Hensatte forpligtelser		2.153.676	1.271.682
Gæld til realkreditinstitutter		7.071.399	7.556.310
Anden gæld		7.150.396	0
Langfristede gældsforpligtelser	13	14.221.795	7.556.310
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	488.286	491.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.720.886	3.145.727
Anden gæld	14	226.738.330	182.706.876
Kortfristede gældsforpligtelser		239.947.502	186.344.264
Gældsforpligtelser		254.169.297	193.900.574
Passiver		283.627.220	221.700.932
Finansielle instrumenter	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	17		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	22.001.521	(6.092.500)	10.619.655	26.528.676
Ordinære uddelinger	0	(8.984.450)	0	(8.984.450)
Årets resultat	0	6.092.500	3.667.521	9.760.021
Egenkapital ultimo	22.001.521	(8.984.450)	14.287.176	27.304.247

Modervirksomhedens noter

1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder modtaget kompensation for omkostninger vedrørende forhold som gør det muligt at beboere på plejehjem igen kan få besøg af familie og nære pårørende samt flere dagsture til plejehjemsbeboere. Kompensationen udgør 325 t.kr.

2 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	80.252.512	77.544.398
Pensioner	9.992.963	8.930.095
Andre omkostninger til social sikring	1.615.883	1.611.558
Andre personaleomkostninger	9.576.337	6.001.909
	101.437.695	94.087.960
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	216	200

Med henvisning til årsregnskabslovens §98b, stk. 3, nr. 2 er der ikke oplyst omkring vederlag til ledelsen.

3 Af- og nedskrivninger

	2020 kr.	2019 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	2.305.733	2.394.311
	2.305.733	2.394.311

4 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.

5 Andre finansielle indtægter

	2020 kr.	2019 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.460.658	2.072.290
Renteindtægter i øvrigt	998.729	1.209.148
Dagsværdireguleringer	802.252	0
Øvrige finansielle indtægter	0	285.000
	3.261.639	3.566.438

6 Andre finansielle omkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.196.700	922.600
Renteomkostninger i øvrigt	914.946	634.513
Dagsværdireguleringer	291.284	864.169
	2.402.930	2.421.282

7 Skat af årets resultat

	2020	2019
	kr.	kr.
Ændring af udskudt skat	881.994	435.639
	881.994	435.639

8 Forslag til resultatdisponering

	2020	2019
	kr.	kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	0	6.092.500
Overført resultat	9.760.021	1.357.099
	9.760.021	7.449.599

9 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris primo	16.078.494	8.779.188
Tilgange	334.661	173.550
Afgange	0	(28.874)
Kostpris ultimo	16.413.155	8.923.864
Af- og nedskrivninger primo	(617.854)	(3.955.609)
Årets afskrivninger	(317.891)	(1.987.842)
Tilbageførsel ved afgang	0	28.874
Af- og nedskrivninger ultimo	(935.745)	(5.914.577)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.477.410	3.009.287

10 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	449.382	11.890.904
Afgange	0	(978.033)
Kostpris ultimo	449.382	10.912.871
Andel af årets resultat	5.962	0
Opskrivninger ultimo	5.962	0
Nedskrivninger primo	(182.495)	0
Andel af årets resultat	(128.644)	0
Nedskrivninger ultimo	(311.139)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	144.205	10.912.871

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

11 Henlagt til uddelinger

Danske Diakonhjem har i årets løb uddelt 8.984.450 kr. til Haderslev Fripleshjem, i forbindelse med salg af ejendom beliggende Skallebækvej 7, 6100 Haderslev, matr.nr.1037c Haderslev.

12 Udskudt skat

Bevægelser i året	2020 kr.	2019 kr.
Primo	1.271.682	836.043
Indregnet i resultatopgørelsen	881.994	435.639
Ultimo	2.153.676	1.271.682

Der er udskudt skatteforpligtelse, henset til at de regnskabsmæssige værdier overstiger de skattemæssige værdier.

13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.	Restgæld efter 5 år 2020 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	488.286	491.661	7.071.399	3.287.483
Anden gæld	0	0	7.150.396	3.866.997
	488.286	491.661	14.221.795	7.154.480

14 Anden gæld

	2020 kr.	2019 kr.
Moms og afgifter	109.416	2.057.252
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	67.170	416.721
Feriepengeforpligtelser	25.790.901	28.999.340
Anden gæld i øvrigt	200.770.843	151.233.563
	226.738.330	182.706.876

Anden gæld i øvrigt består af mellemregning med institutioner (153.412 t.kr.), repo forretninger (39.999 t.kr.) og andre skyldige omkostninger (7.360 t.kr.). Repo forretningens beløb på 39.999 t.kr. er et udtryk for tilbagekøbsprisen og det tilsvarende provenu er indregnet under andre værdipapirer.

15 Finansielle instrumenter

Fonden Danske Diakonhjem har tegnet et rentederivat med en hovedstol på 7.600.000 kr. Derivatet har pr. 31.12.2020 en markedsværdi på 715.309 kr. og udløber d. 30.06.2036.

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden Danske Diakonhjem har afgivet følgende kautioner:

Selvskyldnerkautioner overfor Nordea:

- Asaa Fripleshjem: 6.315.000 kr.
- Valby Fripleshjem: 12.213.000 kr.
- Bofællesskabet Fjorbo: 3.386.000 kr.
- Svendborg Fripleshjem: 7.680.000 kr.
- Fripleshjemmet Vivaldi: 7.180.000 kr.
- Tornbjerg Fripleshjem: 11.000.000 kr.

Kautionsforpligtelser overfor Nykredit:

- Fripleshjemmet Sct. Kjeldsgården: 1.305.000 kr.
- Aarhus Fripleshjem: 3.180.000 kr.

Kautionsforpligtelse overfor Realkredit Danmark:

- Fripleshjemmet Grønneparken: 4.000.000 kr.

Øvrige forpligtelser:

Fonden Danske Diakonhjem har via. Nordea stillet en bankgaranti på 1.900.000 kr. overfor 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 afgivet selvskyldnerkaution over for udlejere i forbindelse med indgåelse af lejekontrakter hos Tranders Høje Fripleshjem (årlig husleje på 5.779.629 kr.), Nørager Fripleshjem (årlig

husleje på 3.782.143 kr.), Grønttorvets Fripleshjem (årlig husleje på 10.500.000 kr.), Horsens Fripleshjem (årlig husleje på 10.814.626 kr.), Esbjerg Fripleshjem (årlig husleje på 6.962.710 kr.), Strandhøjen Fripleshjem (årlig husleje på 6.522.919 kr.) og Gellerup Fripleshjem (årlig husleje på 7.887.500 kr.).

17 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).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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%.

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

Resultatopgørelsen

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

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

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

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

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

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.

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

Materielle aktiver 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

De af fondens omkostninger, der betragtes som uddelinger, fragår i posten henlagt til uddelinger, ved at der indtægtsføres et beløb svarende til uddelingerne.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en

virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Udskudt skat vedrørende genbeskatning af tidligere fratrukne underskud i udenlandske dattervirksomheder indregnes ud fra en konkret vurdering af hensigten med den enkelte dattervirksomhed.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 skat.

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 aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er 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.