

## Fonden Danske Diakonhjem

Skomagervej 11 C

7100 Vejle

CVR-nr. 39951940

## Årsrapport 2019

Godkendt på Fondens årsmøde, den 24.03.2020

**Dirigent**

Navn: Flemming Anker Christensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncernens resultatopgørelse for 2019	11
Koncernens balance pr. 31.12.2019	12
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2019	14
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019	15
Koncernens noter	16
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019	21
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019	22
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019	24
Modervirksomhedens noter	25
Anvendt regnskabspraksis	30

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Fonden Danske Diakonhjem  
Skomagervej 11 C  
7100 Vejle

CVR-nr.: 39951940

Stiftet: 18.06.2018

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

### Bestyrelse

Flemming Anker Christensen  
Connie Yilmaz Jantzen  
Herdis Møller Hanghøi  
Jens Pedersen  
Jan Rasmussen  
Pia Østergaard

### 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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Vejle, den 24.03.2020

### Direktion

Emil Tang

### Bestyrelse

Flemming Anker Christensen

Connie Yilmaz Jantzen

Herdis Møller Hanghøi

Jens Pedersen

Jan Rasmussen

Pia Østergaard

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen i Fonden Danske Diakonhjem

#### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fonden Danske Diakonhjem for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 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 fondens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 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.

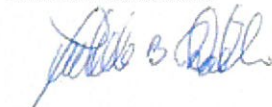
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

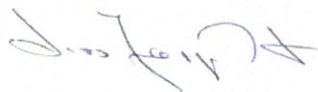
Aarhus, den 24.03.2020

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556



Jakob Boutrup Ditlevsen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27725



Lars Jørgen Viskum Madsen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne18495

## Ledelsesberetning

	<b>2019</b> <b>t.kr.</b>	<b>2018</b> <b>t.kr.</b>
<b>Hoved- og nøgletal</b>		
<b>Hovedtal</b>		
Nettoomsætning	113.728	103.096
Bruttoresultat	103.382	93.808
Driftsresultat	6.900	1.642
Resultat af finansielle poster	985	1.266
Årets resultat	7.450	2.072
Samlede aktiver	221.481	200.067
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.200	24.424
Egenkapital	26.529	25.172
Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.234	10.337
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(3.581)	(49.479)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(492)	(489)

### Nøgletal

Bruttomargin (%)	90,9	91,0
Nettomargin (%)	6,6	2,0
Egenkapitalens forrentning (%)	28,8	8,2
Soliditetsgrad (%)	12,0	12,6

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

<b>Nøgletal</b>	<b>Beregningsformel</b>	<b>Nøgletal udtrykkes</b>
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

#### Fondens 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 20 friplejehjem og 1 bofællesskab efter friplejelovens bestemmelser. Ved udgangen af 2019 er 16 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 29 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 2019 omfattet administration af 1.951 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 konsulentydelser 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. -320 mod et overskud sidste år på t.kr. 566. I Hjemmeplejen leveret fra Dalsmark var der forventning om øget omsætning i 2019 i lighed med 2018, men stigningen er udeblevet, og det er ikke lykkedes at tilpasse omkostningerne. Hjemmepleje leveret fra Blaabjerg Pleje- og Aktivitetscenter i Varde Kommune har været præget af omsætningstilbagegang og det er ikke lykkedes helt at tilpasse omkostninger hertil. Til gengæld

## Ledelsesberetning

er det lykkedes hjemmeplejen leveret fra Fripleshjemmet Skovbakkehjemmet i Odder at generere et overskud svarende til det budgetterede gennem stigende omsætning.

Driften af Tysingehave Pleje- og Dagcenter har fortsat været i positiv udvikling i 2019 og kommer ud med et overskud på t.kr. 2.716 mod et overskud i 2018 på t.kr. 3.108. Resultatet fremkommer som følge af høj belægning, merindtægter fra puljemidler og ekstra salg uden øget lønforbrug. Der er ligeledes 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 2019 samlet modtaget budgetter fra kommunerne på t.kr. 352.565 og har i 2019 haft et samlet forbrug på t.kr. 354.547, hvilket er en stigning i forhold til sidste år, og deraf større honorarindtægter til Fonden Danske Diakonhjem.

### *Administration af egne friplejehjem*

I 2019 er der fortsat stor udvikling i aktiviteterne omkring friplejehjemmene. Valby Fripleshjem, Tornbjerg Fripleshjem og Asp Fripleshjem er taget i brug i 2019, mens nye friplejehjemsprojekter i Nørager, Aalborg, Horsens, Haderslev og Aabenraa er i proces.

Økonomisk er der fortsat fine resultater på de enkelte friplejehjem. Total set har friplejehjemmene indtægter for t.kr. 352.127 og samlet overskud på t.kr. 40.552 mod et overskud sidste år på t.kr. 23.914. Samlet egenkapital udgør t.kr. 148.501 i 2019 mod t.kr. 107.949 sidste år.

### *Administrationsaftaler*

I 2019 er honorarer herfra stadig stigende som følge af højere aktivitet på de senest opstartede friplejehjem. Der er indgået nye administrationsaftaler med friplejehjemsprojekter i Løgstrup, Holstebro, Tornby, Ulsted og Voel.

### *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 IT-systemer og medlemskaber som følge af udvidelse af de administrative aktiviteter. Urealiserede kursreguleringer på værdipapirer påvirker årets resultat negativt med t.kr. -735. Den realiseret del udgør -129 t.kr.

I projektet i Kina er ny ledelse startet op med positiv fremdrift og i 2019 er der med succes fortsat gennemført udveksling af medarbejdere mellem vores plejehjem og det kinesiske plejehjem. I forbindelse med lederskifte er aflønning afholdt af Fonden Danske Diakonhjem.

## Ledelsesberetning

I 2019 er likviditeten fortsat stigende som følge af de fornemme resultater hjemmene leverer. Dette gælder både egne hjem men også administrationsaftalerne. Der er 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 2020 forventes fortsat positiv udvikling med etablering af flere friplejehjem og indgåelse af nye administrationsaftaler samt ibrugtagelse af friplejehjemmene i Aalborg, Nørager 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 2019 er der ikke afholdt omkostninger til forskning og udvikling. Fonden Danske Diakonhjem deltager og støtter gerne forskning- 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 for offentliggjort på fondens hjemmeside: [https://www.diakonhjem.dk/fileadmin/groupuid/33/Organisation/Bestyrelserne/000\\_God\\_fondsledelse\\_rapportering\\_2019.pdf](https://www.diakonhjem.dk/fileadmin/groupuid/33/Organisation/Bestyrelserne/000_God_fondsledelse_rapportering_2019.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 2019 foretaget følgende uddelinger:

- Asp Fripkehjem, CVR- nr. 39150638, kr. 6.092.500 til etablering af 27 nye 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

COVID-19 er efter er fra balancedagen og frem til i dag indtruffet, som er omtalt i note 13.

## Koncernens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Nettoomsætning		113.728.281	103.095.692
Andre driftsindtægter		7.092.500	6.627.220
Andre eksterne omkostninger		(17.438.434)	(15.914.421)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>103.382.347</b>	<b>93.808.491</b>
Personaleomkostninger	1	(94.087.960)	(89.836.115)
Af- og nedskrivninger	2	(2.394.311)	(2.330.209)
<b>Driftsresultat</b>		<b>6.900.076</b>	<b>1.642.167</b>
Andre finansielle indtægter	3	3.566.438	2.966.518
Nedskrivning af finansielle aktiver		(158.261)	0
Andre finansielle omkostninger	4	(2.423.015)	(1.700.723)
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.885.238</b>	<b>2.907.962</b>
Skat af årets resultat	5	(435.639)	(836.043)
<b>Årets resultat</b>	6	<b>7.449.599</b>	<b>2.071.919</b>

## Koncernens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Grunde og bygninger		15.460.640	16.204.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.823.579	5.831.510
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>20.284.219</b>	<b>22.035.610</b>
Andre tilgodehavender		11.890.904	12.640.773
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>11.890.904</b>	<b>12.640.773</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>32.175.123</b>	<b>34.676.383</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.194.278	7.836.958
Andre tilgodehavender		31.106.998	27.224.290
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.301.276</b>	<b>35.061.248</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		119.620.702	120.106.698
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>119.620.702</b>	<b>120.106.698</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>26.383.475</b>	<b>10.223.029</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>189.305.453</b>	<b>165.390.975</b>
<b>Aktiver</b>		<b>221.480.576</b>	<b>200.067.358</b>

## Koncernens balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		22.001.521	22.001.521
Ordinære uddelinger		(6.092.500)	0
Overført overskud eller underskud		10.619.655	3.170.056
<b>Egenkapital</b>		<b>26.528.676</b>	<b>25.171.577</b>
Udskudt skat		1.271.682	836.043
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.271.682</b>	<b>836.043</b>
Gæld til realkreditinstitutter		7.556.310	8.058.517
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>7.556.310</b>	<b>8.058.517</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	491.661	481.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.176.978	5.758.937
Anden gæld	10	182.455.269	159.761.169
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>186.123.908</b>	<b>166.001.221</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>193.680.218</b>	<b>174.059.738</b>
<b>Passiver</b>		<b>221.480.576</b>	<b>200.067.358</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Koncernforhold	12		

**Koncernens egenkapitaloppgørelse for 2019**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Henlagt til uddelinger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	22.001.521	0	3.170.056	25.171.577
Ordinære uddelinger	0	(6.092.500)	0	(6.092.500)
Årets resultat	0	0	7.449.599	7.449.599
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>22.001.521</b>	<b>(6.092.500)</b>	<b>10.619.655</b>	<b>26.528.676</b>



## Koncernens pengestrømsopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Indbetalt fra kunder		119.965.217	117.738.166
Udbetalt til leverandører, medarbejdere mv.		(95.328.487)	(108.668.686)
Udbetalte uddelinger		(6.092.500)	0
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>18.544.230</b>	<b>9.069.480</b>
Modtagne finansielle indtægter		2.894.837	2.576.272
Betalte finansielle omkostninger		(1.233.745)	(1.771.791)
Andre pengestrømme vedrørende drift		28.202	462.949
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>20.233.524</b>	<b>10.336.910</b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.199.750)	(1.436.962)
Salg af materielle anlægsaktiver		695.877	189.950
Udlån		8.367.669	7.974.004
Renteindbetalinger		529.803	183.303
Udlån udbetalt		(16.755.790)	(12.132.675)
Køb af værdipapirer		(118.266.864)	(210.388.351)
Salg af værdipapirer		117.841.106	130.296.922
REPO forretninger, modtaget		601.628.073	355.948.012
REPO forretninger, betalt		(596.421.541)	(320.113.445)
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(3.581.417)</b>	<b>(49.479.242)</b>
Afdrag på lån mv.		(491.661)	(489.050)
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(491.661)</b>	<b>(489.050)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>16.160.446</b>	<b>(39.631.382)</b>
Likvider primo		10.223.029	49.854.411
<b>Likvider ultimo</b>		<b>26.383.475</b>	<b>10.223.029</b>

## Koncernens noter

	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	77.544.398	74.846.398
Pensioner	8.930.095	8.806.982
Andre omkostninger til social sikring	1.611.558	1.676.241
Andre personaleomkostninger	6.001.909	4.506.494
	<b>94.087.960</b>	<b>89.836.115</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>200</b>	<b>204</b>
	<b>Ledelses-</b> <b>vederlag</b> <b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>Ledelses-</b> <b>vederlag</b> <b>2018</b> <b>kr.</b>
Samlet for ledelseskategorier	1.464.298	1.373.200
	<b>1.464.298</b>	<b>1.373.200</b>
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.394.311	2.330.209
	<b>2.394.311</b>	<b>2.330.209</b>
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.072.290	1.353.181
Renteindtægter i øvrigt	1.209.148	1.022.337
Øvrige finansielle indtægter	285.000	591.000
	<b>3.566.438</b>	<b>2.966.518</b>
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	922.600	835.500
Renteomkostninger i øvrigt	636.246	439.447
Dagsværdireguleringer	864.169	425.776
	<b>2.423.015</b>	<b>1.700.723</b>

## Koncernens noter

	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>5. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	435.639	836.043
	<b>435.639</b>	<b>836.043</b>
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>6. Forslag til resultatdisponering</b>		
Ordinære uddelinger	6.092.500	0
Overført resultat	1.357.099	2.071.919
	<b>7.449.599</b>	<b>2.071.919</b>
	<b>Grunde og bygninger</b> <b>kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b> <b>kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	16.513.027	7.818.568
Tilgange	0	1.199.750
Afgange	(434.533)	(239.130)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.078.494</b>	<b>8.779.188</b>
Af- og nedskrivninger primo	(308.927)	(1.987.058)
Årets afskrivninger	(308.927)	(2.085.384)
Tilbageførsel ved afgange	0	116.833
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(617.854)</b>	<b>(3.955.609)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.460.640</b>	<b>4.823.579</b>
		<b>Andre tilgodehavender</b> <b>kr.</b>
<b>8. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		12.640.773
Afgange		(749.869)
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>11.890.904</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>11.890.904</b>

## Koncernens noter

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
<b>9. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	491.661	481.115	7.556.310	5.589.667
	<b>491.661</b>	<b>481.115</b>	<b>7.556.310</b>	<b>5.589.667</b>
			<b>2019</b>	<b>2018</b>
			kr.	kr.
<b>10. Anden gæld</b>				
Moms og afgifter			2.057.252	1.776.534
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			416.721	168.547
Feriepengeforpligtelser			28.999.340	26.008.499
Anden gæld i øvrigt			150.981.956	131.807.589
			<b>182.455.269</b>	<b>159.761.169</b>
Anden gæld i øvrigt består af:				<b>Kr.</b>
Afledte finansielle instrumenter (REPO-forretninger)				41.036.907
Mellemregning med institutioner				103.005.816
Andre skyldige omkostninger				6.939.233
<b>I alt</b>				<b>150.981.956</b>

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden Danske Diakonhjem har afgivet følgende selvskyldnerkautioner over for Nordea:

<b>Kautionsforpligtelse for:</b>	<b>Kr.</b>
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
<b>Total</b>	<b>49.274.000</b>

## Koncernens noter

Fonden Danske Diakonhjem har herudover afgivet følgende kautioner:

<b>Kautionsforpligtelse for</b>	<b>Kr.</b>	<b>Kaution givet overfor</b>
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 1.900.000 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 afgivet selvskyldnerkaution over for udlejere i forbindelse med indgåelse af lejekontrakter hos Aalborg Friplejehjem, Nørager Friplejehjem og Valby Friplejehjem. De årlige huslejer udgør henholdsvis 5.748.143 kr., 3.782.143 kr. og 10.500.000 kr.

Fonden Danske Diakonhjem har endvidere afgivet følgende støtteerklæringer:

<b>Støtteerklæringer overfor</b>	<b>Begrænset til udlån</b>	<b>Udlån 2019</b>
P/S Danske Diakonhjem International, CVR nr. 36081139	500.000	271.000
K/S Danske Diakonhjem International ApS, CVR nr. 35866663	50.000	14.000
Friplejehjemmet Vivaldi, CVR nr. 36629126	7.877.000	7.877.000
Bofællesskabet Fjordbo, CVR nr. 37097209	12.584.000	12.584.000

### 12. 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%)

## Koncernens noter

### 13. Begivenheder efter balancedagen

COVID-19 er efter regnskabsårets udløb indtruffet som betydningsfuld hændelse og vil få indflydelse på Fonden Danske Diakonhjems økonomiske forhold og aktiviteter.

#### *Hjemmepleje og offentlig privat partnerskab*

I henhold til indgåede kontrakter er Fonden Danske Diakonhjem forpligtet til at levere ydelser inden for service- og sundhedsloven. COVID-19 hændelsen har medført påbud om at alt sundheds- og plejepersonale fortsat skal varetage sine funktioner, så der forventes ikke nedgang i aktiviteterne. Derimod kan der være risiko for at Fonden Danske Diakonhjem kan opleve reduceret medarbejderkapacitet som følge af karantæner og sygdom samt ekstra opgaver forbundet med levering af ydelser til beboere og borgere i eget hjem. Vurderingen er således, at der er økonomisk risici for at omkostninger øges, men samtidig også en forventning til at Fonden Danske Diakonhjem kompenseres for disse omkostninger af kontraktparterne i et omfang svarende til evt. bevillinger kommunerne yder til egne tilsvarende tilbud.

#### *Administrative aktiviteter*

COVID-19 hændelsen forventes ikke at få indflydelse på Fonden Danske Diakonhjems administrative aktiviteter, da disse aktiviteter understøtter pleje- og sundhedsområdet, som er i fuld aktivitet, og disse aktiviteter kan varetages inden for sundhedsmyndighedernes anbefalinger, så risikoen for reduceret medarbejderkapacitet vurderes til at være lav.

#### *Aktiviteter i Kina*

COVID-19 hændelsen har efter regnskabsårets udløb medført, at ledelsen ikke er til stede på det kinesiske plejehjem og konsulentydelse ikke leveres i en uafklaret periode. Der er derfor en risiko for at indtægter bortfalder og Fonden Danske Diakonhjem får et underskud svarende til lønomkostninger til 2 fastholdte medarbejdere så længe COVID-19 hændelsen ikke tillader levering af konsulentydelse.

#### *Risici*

Væsentligste risici for Fonden Danske Diakonhjem i forbindelse med COVID-19 hændelsen ligger på medarbejderkapaciteten. For at mindske denne risiko efterleves sundhedsmyndighedernes anbefalinger til spredning af smitte ved fx brug af hjemmearbejdspladser for administrativt personale samt tage de anbefalede forhåndsregler for at begrænse smitte på arbejdspladserne.

## Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Nettoomsætning		113.728.281	103.095.692
Andre driftsindtægter		7.092.500	6.627.220
Andre eksterne omkostninger		(17.415.933)	(15.884.671)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>103.404.848</b>	<b>93.838.241</b>
Personaleomkostninger	1	(94.087.960)	(89.836.115)
Af- og nedskrivninger	2	(2.394.311)	(2.330.209)
<b>Driftsresultat</b>		<b>6.922.577</b>	<b>1.671.917</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	(182.495)	(31.864)
Andre finansielle indtægter	4	3.566.438	2.966.518
Andre finansielle omkostninger	5	(2.421.282)	(1.698.609)
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.885.238</b>	<b>2.907.962</b>
Skat af årets resultat	6	(435.639)	(836.043)
<b>Årets resultat</b>	7	<b>7.449.599</b>	<b>2.071.919</b>

## Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		15.460.640	16.204.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.823.579	5.831.510
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>20.284.219</b>	<b>22.035.610</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		266.887	449.382
Andre tilgodehavender		11.890.904	12.640.773
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	9	<b>12.157.791</b>	<b>13.090.155</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>32.442.010</b>	<b>35.125.765</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.194.278	7.836.958
Andre tilgodehavender		31.106.998	27.493.098
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.301.276</b>	<b>35.330.056</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		119.620.702	120.106.698
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>119.620.702</b>	<b>120.106.698</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>26.336.944</b>	<b>10.175.464</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>189.258.922</b>	<b>165.612.218</b>
<b>Aktiver</b>		<b>221.700.932</b>	<b>200.737.983</b>



## Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2019

	<u>Note</u>	<u>2019 kr.</u>	<u>2018 kr.</u>
Virksomhedskapital		22.001.521	22.001.521
Ordinære uddelinger	10	(6.092.500)	0
Overført overskud eller underskud		10.619.655	3.170.056
<b>Egenkapital</b>		<b>26.528.676</b>	<b>25.171.577</b>
Udskudt skat	11	1.271.682	836.043
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.271.682</b>	<b>836.043</b>
Gæld til realkreditinstitutter		7.556.310	8.058.517
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>7.556.310</b>	<b>8.058.517</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	491.661	481.115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.145.727	5.729.562
Anden gæld	13	182.706.876	160.461.169
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>186.344.264</b>	<b>166.671.846</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>193.900.574</b>	<b>174.730.363</b>
<b>Passiver</b>		<b>221.700.932</b>	<b>200.737.983</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	15		

**Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2019**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Henlagt til uddelinger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	22.001.521	0	3.170.056	25.171.577
Ordinære uddelinger	0	(6.092.500)	0	(6.092.500)
Årets resultat	0	0	7.449.599	7.449.599
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>22.001.521</b>	<b>(6.092.500)</b>	<b>10.619.655</b>	<b>26.528.676</b>

## Modervirksomhedens noter

	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	77.544.398	74.846.398
Pensioner	8.930.095	8.806.982
Andre omkostninger til social sikring	1.611.558	1.676.241
Andre personaleomkostninger	6.001.909	4.506.494
	<b>94.087.960</b>	<b>89.836.115</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>200</b>	<b>204</b>
	<b>Ledelses-</b> <b>vederlag</b> <b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>Ledelses-</b> <b>vederlag</b> <b>2018</b> <b>kr.</b>
Samlet for ledelseskategorier	1.464.298	1.373.200
	<b>1.464.298</b>	<b>1.373.200</b>
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.394.311	2.330.209
	<b>2.394.311</b>	<b>2.330.209</b>
<b>3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, består af resultater i datterselskaberne P/S Danske Diakonhjem International og Komplementarselskabet Danske Diakonhjem International ApS.		
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.072.290	1.353.181
Renteindtægter i øvrigt	1.209.148	1.022.337
Øvrige finansielle indtægter	285.000	591.000
	<b>3.566.438</b>	<b>2.966.518</b>

## Modervirksomhedens noter

	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	922.600	835.500
Renteomkostninger i øvrigt	634.513	437.333
Dagsværdireguleringer	864.169	425.776
	<b>2.421.282</b>	<b>1.698.609</b>
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	435.639	836.043
	<b>435.639</b>	<b>836.043</b>
	<b>2019</b> <b>kr.</b>	<b>2018</b> <b>kr.</b>
<b>7. Forslag til resultatdisponering</b>		
Ordinære uddelinger	6.092.500	0
Overført resultat	1.357.099	2.071.919
	<b>7.449.599</b>	<b>2.071.919</b>
	<b>Grunde og bygninger</b> <b>kr.</b>	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</b> <b>kr.</b>
<b>8. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	16.513.027	7.818.568
Tilgange	0	1.199.750
Afgange	(434.533)	(239.130)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.078.494</b>	<b>8.779.188</b>
Af- og nedskrivninger primo	(308.927)	(1.987.058)
Årets afskrivninger	(308.927)	(2.085.384)
Tilbageførsel ved afgang	0	116.833
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(617.854)</b>	<b>(3.955.609)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.460.640</b>	<b>4.823.579</b>

## Modervirksomhedens noter

	<b>Kapital- andele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Andre tilgode- havender kr.</b>
<b>9. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	449.382	12.640.773
Afgange	0	(749.869)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>449.382</b>	<b>11.890.904</b>
Andel af årets resultat	(182.495)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(182.495)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>266.887</b>	<b>11.890.904</b>

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

### 10. Henlagt til uddelinger

Danske Diakonhjem har i årets løb uddelt 6.092.600 kr. til Asp Fripleshjem, i forbindelse med salg af ejendom beliggende Kirketoft 1, 7600 Struer.

### 11. Udskudt skat

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

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2019 kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>12. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til realkreditinstitutter	491.661	481.115	7.556.310	5.589.667
	<b>491.661</b>	<b>481.115</b>	<b>7.556.310</b>	<b>5.589.667</b>
<b>13. Anden gæld</b>			<b>2019 kr.</b>	<b>2018 kr.</b>
Moms og afgifter			2.057.252	1.776.534
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			416.721	168.547
Feriepengeforpligtelser			28.999.340	26.008.499
Anden gæld i øvrigt			151.233.563	132.507.589
			<b>182.706.876</b>	<b>160.461.169</b>

## Modervirksomhedens noter

Anden gæld i øvrigt består af:	<b>Kr.</b>
Afledte finansielle instrumenter (REPO-forretninger)	41.036.907
Mellemregning med institutioner	103.257.424
Andre skyldige omkostninger	6.939.232
<b>I alt</b>	<b><u>151.233.563</u></b>

### 14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Fonden Danske Diakonhjem har afgivet følgende selvskyldnerkautioner over for Nordea:

<b>Kautionsforpligtelse for:</b>	<b>Kr.</b>
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
<b>Total</b>	<b><u>49.274.000</u></b>

Fonden Danske Diakonhjem har herudover afgivet følgende kautioner:

<b>Kautionsforpligtelse for</b>	<b>Kr.</b>	<b>Kautio n givet overfor</b>
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 1.900.000 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

## Modervirksomhedens 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 afgivet selvskyldnerkaution over for udlejere i forbindelse med indgåelse af lejekontrakter hos Aalborg Friplejehjem, Nørager Friplejehjem og Valby Friplejehjem. De årlige huslejer udgør henholdsvis 5.748.143 kr., 3.782.143 kr. og 10.500.000 kr.

### **15. 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).

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er indregnet i årets resultat. Ændringen i regnskabspraksis medfører, at årets resultat er påvirket med afsat skat på 436 t.kr. og egenkapital primo er reduceret med 836 t.kr. Udskudt skat udgør ved årets udgang 1.272 t.kr.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

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 eksklusiv 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.

#### 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 institutioner, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

### 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.

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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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

Leasingydelse vedrørende operationelle leasing-aftaler 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.