

## Fonden Danske Diakonhjem

Skomagervej 11  
7100 Vejle  
CVR-nr. 39951940

## Årsrapport 2021

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den  
30.03.2022

---

**Flemming Anker Christensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Koncernens resultatopgørelse for 2021	12
Koncernens balance pr. 31.12.2021	13
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021	15
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021	16
Koncernens noter	18
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2021	24
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021	25
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021	27
Modervirksomhedens noter	28
Anvendt regnskabspraksis	33

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Fonden Danske Diakonhjem  
Skomagervej 11  
7100 Vejle

CVR-nr.: 39951940  
Hjemsted: Vejle  
Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

## Bestyrelse

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

## Direktion

Morten Skov Mogensen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Vejle, den 30.03.2022

## Direktion

**Morten Skov Mogensen**  
direktør

## Bestyrelse

**Flemming Anker Christensen**  
formand

**Jan Rasmussen**

**Jens Pedersen**  
næstformand

**Herdis Møller Hanghøi**

**Pia Østergaard**

**Henrik Bøll Larsen**

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## Til bestyrelsen i Fonden Danske Diakonhjem

### Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Fonden Danske Diakonhjem for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af koncernens og fondens aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 og selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

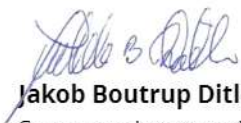
Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 30.03.2022

**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

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
<b>Hovedtal</b>				
Nettoomsætning	115.292	116.563	113.728	103.096
Bruttoresultat	104.221	113.618	103.382	93.808
Driftsresultat	(4.271)	9.874	6.900	1.642
Resultat af finansielle poster	(528)	768	985	1.266
Årets resultat	(3.654)	9.760	7.450	2.072
Balancesum	292.046	283.529	221.481	200.067
Investeringer i materielle aktiver	958	508	1.200	24.424
Egenkapital	23.308	27.304	26.529	25.172
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(97.749)	61.784	20.234	10.337
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	75.601	(58.281)	(3.581)	(49.479)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(486)	(488)	(492)	(489)
<b>Nøgletal</b>				
Bruttoavance (%)	90,40	97,47	90,90	90,99
Nettomargin (%)	(3,17)	8,37	6,55	2,01
Soliditetsgrad (%)	7,98	9,63	11,98	12,58

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

### Bruttoavance (%):

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

### Nettomargin (%):

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

### Soliditetsgrad (%):

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



## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

### *Hjemmepleje og offentligt privat partnerskab*

Fonden Danske Diakonhjem har indgået aftale om drift af hjemmepleje i Sønderborg Kommune efter vundet udbud med udløb 31/1 2022 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. Ved udgangen af 2021 er driftsoverenskomst med Ikast-Brande Kommune om drift af Højris Have ophørt.

### *Administration af egne friplejehjem*

Fonden Danske Diakonhjem administrerer etablerede 25 friplejehjem og 1 bofællesskab efter friplejelovens bestemmelser. Ved udgangen af 2021 er 20 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 33 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 2021 omfattet administration af 2.269 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. -5.847 mod et underskud sidste år på t.kr. -893. I Hjemmeplejen i Sønderborg Kommune blev udbuddet tabt og ordningen ophører 31. januar 2022, så andet halvår 2021 har nedlukning af aktiviteter præget driften, og der er genereret et underskud på t.kr. -3.080. Hjemmepleje leveret fra Friplejehjemmet Skovbakkehjemmet har ligeledes givet et stort underskud på t.kr. -2.876 efter et år præget af aktivitetsnedgang med 8,18% i visiterede timer og prisreduktion på mellem 3,23%-6,07%, hvor det samtidig ikke er lykkedes at reducere omkostningerne. Blaabjerg Pleje- og Aktivitetscenter i Varde Kommune har haft en stabil drift.

Driften af Tysingehave Pleje- og Dagcenter har fortsat en stabil drift i 2021 og kommer ud med et overskud på t.kr. 1.252 mod et overskud i 2020 på t.kr. 1.568. Resultatet fremkommer som følge af høj belægning og merindtægter fra ekstra salg, og på trods af faldende aktiviteter i dagcenteret. 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 2021 samlet modtaget budgetter fra kommunerne på t.kr. 342.989 og har i 2021 haft et samlet forbrug på t.kr. 343.979, hvilket er et fald i forhold til sidste år. Plejehjemmene har fået andel i flere puljemidler og tilskud til COVID-19, der finansierer et større løn- og personaleforbrug og deraf større honorarindtægter til Fonden Danske Diakonhjem.

#### *Administration af egne friplejehjem*

I 2021 er der fortsat stor udvikling i aktiviteterne omkring friplejehjemmene. Egegård Friplejehjem i Aabenraa, Grønttorvets Friplejehjem i Valby og Horsens Friplejehjem er taget i brug i 2021, mens nye friplejehjemsprojekter i Haderslev, Esbjerg, Nyborg, Slagelse og Aarhus er i proces.

Økonomisk er der fortsat fine resultater på de etablerede friplejehjem mens udgifter forbundet med opstart af nye friplejehjem i Aalborg, Nørager, Aabenraa og Valby har været væsentlig større end forventet. Total set har friplejehjemmene indtægter for t.kr. 468.479 og samlet underskud på t.kr. -9.220 mod et overskud sidste år på t.kr. 24.104. Samlet egenkapital udgør t.kr. 179.255 i 2021 mod t.kr. 188.475 sidste år.

#### *Administrationsaftaler*

I 2021 er honorarer herfra stadig stigende som følge af højere aktivitet på de senest opstartede friplejehjem og opstart af nye friplejehjem i Løgstrup, Skive og Voel. Nye projekter i Holstebro og Ulsted 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 kapacitetsudvidelse af personale og administrative processer som følge af udvidelse af de administrative aktiviteter. Urealiserede kursreguleringer på værdipapirer påvirker årets resultat negativt med t.kr. -1.710.

#### *COVID-19*

Årets aktiviteter har været påvirket af COVID-19 til 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 og frit stillet værnemidler til rådighed. Kompensationerne har generelt medført at der ikke har været økonomiske udgifter forbundet med COVID-19.

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

I 2021 er likviditeten fortsat stigende som følge af de fornemme resultater hjem med administrationsaftaler leverer. En del likviditet er anvendt til igangsætning af nye friplejehjem. Der er indgået repo-forretninger for at reducere de finansielle udgifter til negativ rente.

#### **Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling**

Udvikling med etablering af flere friplejehjem og indgåelse af nye administrationsaftaler samt ibrugtagning af friplejehjemmene i Horsens og Valby og heraf øgede administrationshonorarer er opfyldt i 2021. Årets resultat er dog under det forventede primært som følge af resultater i frit valgs ordninger og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer.

### 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 2022 forventes fortsat positiv udvikling med etablering af flere friplejehjem og ibrugtagelse af friplejehjemmene i Haderslev, Nyborg og Esbjerg med stigende administrationshonorarer som følge heraf. Samtidig forventes der den kommende tid at investere i egen organisationsudvikling.

### 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

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

### 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. URL: [https://www.diakonhjem.dk/fileadmin/groupuid/33/Organisation/Bestyrelserne/000\\_God\\_fondsledelse\\_rapportering\\_2021\\_\\_ID\\_116509\\_.pdf](https://www.diakonhjem.dk/fileadmin/groupuid/33/Organisation/Bestyrelserne/000_God_fondsledelse_rapportering_2021__ID_116509_.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 2021 foretaget følgende uddelinger:

- Bofællesskabet Fjordbo, CVR-nr. 37097209, t.kr. 225 til Indkøb af bus til beboerne på botilbuddet
- S/I Danske Diakonhjem Driftsoverenskomster, CVR-nr. 38660918, t.kr. 117 til nedlukning af Højris Have og værdig flytning af beboere til andre plejeboliger.

### **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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		115.291.620	116.563.461
Andre driftsindtægter	1	8.653.028	25.498.601
Andre eksterne omkostninger		(19.723.684)	(28.444.521)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>104.220.964</b>	<b>113.617.541</b>
Personaleomkostninger	2	(106.608.996)	(101.437.695)
Af- og nedskrivninger	3	(1.883.076)	(2.305.733)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(4.271.108)</b>	<b>9.874.113</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		112.668	0
Andre finansielle indtægter	4	4.328.316	3.261.639
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(88.089)
Andre finansielle omkostninger	5	(4.856.078)	(2.405.648)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(4.686.202)</b>	<b>10.642.015</b>
Skat af årets resultat	6	1.031.987	(881.994)
<b>Årets resultat</b>	7	<b>(3.654.215)</b>	<b>9.760.021</b>

# Koncernens balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		15.151.750	15.477.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.370.573	3.009.287
<b>Materielle aktiver</b>	8	<b>17.522.323</b>	<b>18.486.697</b>
Andre tilgodehavender		9.962.297	10.912.871
<b>Finansielle aktiver</b>	9	<b>9.962.297</b>	<b>10.912.871</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>27.484.620</b>	<b>29.399.568</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.523.518	10.620.753
Andre tilgodehavender		61.135.070	93.279.258
<b>Tilgodehavender</b>		<b>71.658.588</b>	<b>103.900.011</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		186.139.663	120.831.130
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>186.139.663</b>	<b>120.831.130</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.763.177</b>	<b>29.397.837</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>264.561.428</b>	<b>254.128.978</b>
<b>Aktiver</b>		<b>292.046.048</b>	<b>283.528.546</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		22.001.521	22.001.521
Henlagt til uddelinger		0	(8.984.450)
Overført overskud eller underskud		1.306.927	14.287.176
<b>Egenkapital</b>		<b>23.308.448</b>	<b>27.304.247</b>
Udskudt skat	10	1.121.689	2.153.676
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.121.689</b>	<b>2.153.676</b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.587.755	7.071.399
Anden gæld	11	7.322.283	7.150.396
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<b>13.910.038</b>	<b>14.221.795</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	12	485.551	488.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.176.134	12.752.761
Anden gæld	13	247.044.188	226.607.781
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>253.705.873</b>	<b>239.848.828</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>267.615.911</b>	<b>254.070.623</b>
<b>Passiver</b>		<b>292.046.048</b>	<b>283.528.546</b>
Finansielle instrumenter	14		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15		
Koncernforhold	16		
Dattervirksomheder	17		

# Koncernens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	22.001.521	(8.984.450)	14.287.176	27.304.247
Ordinære uddelinger	0	8.984.450	(9.326.034)	(341.584)
Årets resultat	0	0	(3.654.215)	(3.654.215)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>22.001.521</b>	<b>0</b>	<b>1.306.927</b>	<b>23.308.448</b>



# Koncernens pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Driftsresultat		(4.271.108)	9.874.113
Indbetalt fra kunder		(95.549.498)	51.393.105
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>(99.820.606)</b>	<b>61.267.218</b>
Modtagne finansielle indtægter		3.853.141	1.995.842
Betalte finansielle omkostninger		(1.687.276)	(1.605.625)
Andre pengestrømme vedrørende drift		(94.695)	126.328
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>(97.749.436)</b>	<b>61.783.763</b>
Køb mv. af materielle aktiver		(957.856)	(508.211)
Salg af materielle aktiver		109.000	18.054
Køb af finansielle aktiver		(161.381.864)	(39.344.265)
Salg af finansielle aktiver		93.539.702	38.662.162
Udlån		(35.951.326)	(66.452.722)
Modtagne afdrag		63.951.329	9.966.361
Renteindbetalinger		200.038	564.516
Renteudbetalinger		(93.645)	(148.715)
Repo-forretninger forrentning netto		116.185.777	(1.038.295)
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>75.601.155</b>	<b>(58.281.115)</b>
<b>Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering</b>		<b>(22.148.281)</b>	<b>3.502.648</b>
Afdrag på lån mv.		(486.379)	(488.286)
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>(486.379)</b>	<b>(488.286)</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(22.634.660)</b>	<b>3.014.362</b>
Likvider primo		29.397.837	26.383.475
<b>Likvider ultimo</b>		<b>6.763.177</b>	<b>29.397.837</b>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		6.763.177	29.397.837

<b>Likvider ultimo</b>	<b>6.763.177</b>	<b>29.397.837</b>
------------------------	------------------	-------------------

---

# Koncernens noter

## 1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder modtaget COVID kompensation i frit valg og på Tysingehave. Kompensationen udgør 1.081 t.kr. i 2021, og er ydet til værnemidler, rengørings- og hygiejneartikler, omlægning af arbejds gange, øget personalefremmøde og covid relateret fravær.

## 2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	87.868.458	80.252.512
Pensioner	10.178.100	9.992.963
Andre omkostninger til social sikring	1.791.874	1.615.883
Andre personaleomkostninger	6.770.564	9.576.337
	<b>106.608.996</b>	<b>101.437.695</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>219</b>	<b>216</b>

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

## 3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.883.076	2.305.733
	<b>1.883.076</b>	<b>2.305.733</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.325.153	1.460.658
Renteindtægter i øvrigt	1.003.163	998.729
Dagsværdireguleringer	0	802.252
	<b>4.328.316</b>	<b>3.261.639</b>

## 5 Andre finansielle omkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.347.200	1.196.700
Renteomkostninger i øvrigt	917.604	917.664
Dagsværdireguleringer	2.591.274	291.284
	<b>4.856.078</b>	<b>2.405.648</b>

## 6 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	(1.031.987)	881.994
	<b>(1.031.987)</b>	<b>881.994</b>

## 7 Forslag til resultatdisponering

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	(3.654.215)	9.760.021
	<b>(3.654.215)</b>	<b>9.760.021</b>

## 8 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	16.413.155	8.923.863
Tilgange	0	957.856
Afgange	0	(286.590)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.413.155</b>	<b>9.595.129</b>
Af- og nedskrivninger primo	(935.745)	(5.914.577)
Årets afskrivninger	(325.660)	(1.557.416)
Tilbageførsel ved afgange	0	247.437
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.261.405)</b>	<b>(7.224.556)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.151.750</b>	<b>2.370.573</b>

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 2022 at være tinglyst i Fonden Danske Diakonhjem.

## 9 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	10.912.871
Afgange	(950.572)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.962.299</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.962.299</b>

**10 Udskudt skat**

	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bevægelser i året</b>		
Primo	2.153.676	1.271.682
Indregnet i resultatopgørelsen	(1.031.987)	881.994
<b>Ultimo</b>	<b>1.121.689</b>	<b>2.153.676</b>

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

**11 Anden gæld (langfristet)**

	2021 kr.	2020 kr.
Feriepengeforpligtelser	7.322.283	7.150.396
	<b>7.322.283</b>	<b>7.150.396</b>

Feriepengeforpligtelsen udgøres af indefrosne feriemidler for perioden 01.09.2019 - 31.08.2020.

**12 Langfristede forpligtelser**

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	485.551	488.286	6.587.755	4.653.550
Anden gæld	0	0	7.322.283	6.019.353
	<b>485.551</b>	<b>488.286</b>	<b>13.910.038</b>	<b>10.672.903</b>

**13 Anden gæld (kortfristet)**

	2021 kr.	2020 kr.
Moms og afgifter	253.779	109.416
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	616.388	67.170
Feriepengeforpligtelser	15.954.069	25.790.901
Anden gæld i øvrigt	230.219.952	200.640.294
	<b>247.044.188</b>	<b>226.607.781</b>

Anden gæld i øvrigt består primært af mellemgning med institutioner, repo forretninger og andre skyldige omkostninger.

#### 14 Finansielle instrumenter

Fonden Danske Diakonhjem har tegnet et rentederivat med en hovedstol på 7.600.000 kr. Derivatet har pr. 31.12.2021 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:

- Valby Friplejehjem: 11.873.750 kr.
- Asaa Friplejehjem: 6.139.583 kr.
- Svenborg Friplejehjem S/I: 7.466.666 kr.
- Vivaldi Friplejehjem S/I: 6.981.527 kr.
- Tornbjerg Friplejehjem: 8.081.111 kr.
- Fjordbo Bofællesskabet S/I: 3.292.916 kr.
- Nordstjernen Friplejehjemmet: 8.000.000 kr.
- Haderslev Friplejehjem: 11.633.000 kr.
- Egegård Friplejehjem: 2.000.000 kr.
- Esbjerg Friplejehjem 3.481.355 kr.
- Grønttorvets Friplejehjem 2.625.000 kr.

##### Kautionsforpligtelser overfor Nykredit:

- Friplejehjemmet Sct. Kjeldsgården: 1.305.000 kr.
- Aarhus Friplejehjem: 3.180.000 kr.

##### Kautionsforpligtelse overfor Realkredit Danmark:

- Friplejehjemmet 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 Friplejehjem (årlig husleje på 5.895.799 kr.), Nørager Friplejehjem (årlig husleje på 3.789.431 kr.), Grønttorvets Friplejehjem (årlig husleje på 10.500.000 kr.), Horsens Friplejehjem (årlig husleje på 9.500.000 kr.), Esbjerg Friplejehjem (årlig husleje på 6.962.710 kr.), Strandhøjen Friplejehjem (årlig husleje på 6.522.919 kr.) og Gellerup Friplejehjem (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 357 t.kr. pr. 31.12.2021.
- Bofællesskabet Fjordbo, CVR nr. 37097209. Begrænset udlån på i alt 12.224 t.kr. som udgør 12.224 t.kr. pr.

31.12.2021.

- Tornbjerg Fripølejem, CVR nr. 37841722. Begrænset udlån på i alt 14.133 t.kr. som udgør 14.133 t.kr. pr.

31.12.2021.

- Fripølejemmet Vivaldi, CVR nr. 36629126. Begrænset udlån på i alt 6.591 t.kr. som udgør 6.591 t.kr. pr.

31.12.2021.

- Danske Diakonhjem Fripølejem, CVR nr. 35767878. Begrænset udlån på i alt 75.577 t.kr. som udgør 75.577 t.kr. pr. 31.12.2021.

## 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Nettoomsætning		115.291.617	116.563.461
Andre driftsindtægter	1	8.653.029	25.498.601
Andre eksterne omkostninger		(19.691.058)	(28.412.648)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>104.253.588</b>	<b>113.649.414</b>
Personaleomkostninger	2	(106.608.996)	(101.437.695)
Af- og nedskrivninger	3	(1.883.076)	(2.305.733)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(4.238.484)</b>	<b>9.905.986</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	77.114	(122.681)
Andre finansielle indtægter	5	4.328.316	3.261.639
Andre finansielle omkostninger	6	(4.853.148)	(2.402.930)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(4.686.202)</b>	<b>10.642.014</b>
Skat af årets resultat	7	1.031.987	(881.994)
<b>Årets resultat</b>	8	<b>(3.654.215)</b>	<b>9.760.020</b>

# Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2021

## Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		15.151.760	15.477.410
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.370.573	3.009.287
<b>Materielle aktiver</b>	9	<b>17.522.333</b>	<b>18.486.697</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		221.319	144.205
Andre tilgodehavender		9.962.299	10.912.871
<b>Finansielle aktiver</b>	10	<b>10.183.618</b>	<b>11.057.076</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>27.705.951</b>	<b>29.543.773</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.523.518	10.620.753
Andre tilgodehavender		61.135.050	93.279.258
<b>Tilgodehavender</b>		<b>71.658.568</b>	<b>103.900.011</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		186.139.662	120.831.130
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>186.139.662</b>	<b>120.831.130</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.718.651</b>	<b>29.352.306</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>264.516.881</b>	<b>254.083.447</b>
<b>Aktiver</b>		<b>292.222.832</b>	<b>283.627.220</b>

**Passiver**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		22.001.521	22.001.521
Henlagt til uddelinger	11	0	(8.984.450)
Overført overskud eller underskud		1.306.927	14.287.176
<b>Egenkapital</b>		<b>23.308.448</b>	<b>27.304.247</b>
Udskudt skat	12	1.121.689	2.153.676
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.121.689</b>	<b>2.153.676</b>
Gæld til realkreditinstitutter		6.587.755	7.071.399
Anden gæld		7.322.283	7.150.396
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>13.910.038</b>	<b>14.221.795</b>
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	13	485.551	488.286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.124.864	12.720.886
Anden gæld	14	247.272.242	226.738.330
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>253.882.657</b>	<b>239.947.502</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>267.792.695</b>	<b>254.169.297</b>
<b>Passiver</b>		<b>292.222.832</b>	<b>283.627.220</b>
Finansielle instrumenter	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		
Nærtstående parter i erhvervsdrivende fonde	17		

# Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Henlagt til uddelinger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	22.001.521	(8.984.450)	14.287.176	27.304.247
Ordinære uddelinger	0	8.984.450	(9.326.034)	(341.584)
Årets resultat	0	0	(3.654.215)	(3.654.215)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>22.001.521</b>	<b>0</b>	<b>1.306.927</b>	<b>23.308.448</b>

# Modervirksomhedens noter

## 1 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder modtaget COVID kompensation i frit valg og på Tysingehave. Kompensationen udgør 1.081 t.kr. i 2021, og er ydet til værnemidler, rengørings- og hygiejneartikler, omlægning af arbejdsgange, øget personalefremmøde og covid relateret fravær.

## 2 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	87.868.458	80.252.512
Pensioner	10.178.100	9.992.963
Andre omkostninger til social sikring	1.791.874	1.615.883
Andre personaleomkostninger	6.770.564	9.576.337
	<b>106.608.996</b>	<b>101.437.695</b>
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>219</b>	<b>216</b>

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

## 3 Af- og nedskrivninger

	2021 kr.	2020 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	1.883.076	2.305.733
	<b>1.883.076</b>	<b>2.305.733</b>

## 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

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.325.153	1.460.658
Renteindtægter i øvrigt	1.003.163	998.729
Dagsværdireguleringer	0	802.252
	<b>4.328.316</b>	<b>3.261.639</b>

**6 Andre finansielle omkostninger**

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.347.200	1.196.700
Renteomkostninger i øvrigt	914.674	914.946
Dagsværdireguleringer	2.591.274	291.284
	<b>4.853.148</b>	<b>2.402.930</b>

**7 Skat af årets resultat**

	2021 kr.	2020 kr.
Ændring af udskudt skat	(1.031.987)	881.994
	<b>(1.031.987)</b>	<b>881.994</b>

**8 Forslag til resultatdisponering**

	2021 kr.	2020 kr.
Overført resultat	(3.654.215)	9.760.021
	<b>(3.654.215)</b>	<b>9.760.021</b>

**9 Materielle aktiver**

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	16.413.165	8.923.863
Tilgange	0	957.856
Afgange	0	(286.590)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.413.165</b>	<b>9.595.129</b>
Af- og nedskrivninger primo	(935.745)	(5.914.577)
Årets afskrivninger	(325.660)	(1.557.416)
Tilbageførsel ved afgang	0	247.437
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.261.405)</b>	<b>(7.224.556)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.151.760</b>	<b>2.370.573</b>

## 10 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	449.382	10.912.871
Afgange	0	(950.572)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>449.382</b>	<b>9.962.299</b>
Opskrivninger primo	5.962	0
Andel af årets resultat	77.114	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>83.076</b>	<b>0</b>
Nedskrivninger primo	(311.139)	0
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(311.139)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>221.319</b>	<b>9.962.299</b>

Specifikation af kapitalandele i dattervirksomheder fremgår af noterne til koncernregnskabet.

## 11 Henlagt til uddelinger

Danske Diakonhjem har i årets løb uddelt 341.584 kr. til Bofællesskabet Fjordbo Fripleshjem og Højris Have.

## 12 Udskudt skat

	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bevægelser i året</b>		
Primo	2.153.676	1.271.682
Indregnet i resultatopgørelsen	(1.031.987)	881.994
<b>Ultimo</b>	<b>1.121.689</b>	<b>2.153.676</b>

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

## 13 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	485.551	488.286	6.587.755	4.653.550
Anden gæld	0	0	7.322.283	6.019.353
	<b>485.551</b>	<b>488.286</b>	<b>13.910.038</b>	<b>10.672.903</b>

**14 Anden gæld (kortfristet)**

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Moms og afgifter	253.777	109.416
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	616.388	67.170
Feriepengeforpligtelser	15.972.713	25.790.901
Anden gæld i øvrigt	230.429.364	200.770.843
	<b>247.272.242</b>	<b>226.738.330</b>

Anden gæld i øvrigt består primært af mellemregning med institutioner, repo forretninger og andre skyldige omkostninger.

**15 Finansielle instrumenter**

Fonden Danske Diakonhjem har tegnet et rentederivat med en hovedstol på 7.600.000 kr. Derivatet har pr. 31.12.2021 en markedsværdi på 881.378 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 5.895.799 kr.), Nørager Fripleshjem (årlig husleje på 3.789.431 kr.), Grønttorvets Fripleshjem (årlig husleje på 10.500.000 kr.), Horsens Fripleshjem (årlig husleje



på 9.500.000 kr.), Esbjerg Friblejehjem (årlig husleje på 6.962.710 kr.), Strandhøjen Friblejehjem (årlig husleje på 6.522.010 kr.) og Gellerup Friblejehjem (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**

Leasingydelse 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.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jens Pedersen

Serienummer: PID:9208-2002-2-793409551966

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-03-30 08:25:13 UTC

NEM ID 

## Herdis Møller Hanghøj

Serienummer: PID:9208-2002-2-390091654359

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-03-30 08:37:29 UTC

NEM ID 

## Jan Rasmussen

Serienummer: PID:9208-2002-2-206323602500

IP: 62.44.xxx.xxx

2022-03-30 14:04:14 UTC

NEM ID 

## Pia Østergaard

Serienummer: PID:9208-2002-2-887571056883

IP: 80.63.xxx.xxx

2022-03-30 14:12:09 UTC

NEM ID 

## Henrik Bøll Larsen

Serienummer: PID:9208-2002-2-600076331667

IP: 91.198.xxx.xxx

2022-03-31 09:42:41 UTC

NEM ID 

## Flemming Anker Christensen

Serienummer: PID:9208-2002-2-524163952942

IP: 192.38.xxx.xxx

2022-04-01 15:05:28 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HDKCM-WZWC0-BE3XJ-22GD1-YWBG8-E5UFX

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>