

Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Peter Bangs Vej 5 B
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 62572019

Årsrapport 2017

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 24.04.2018

Formand



Navn: Mogens Kristian Fomsgaard Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	15
Balance pr. 31.12.2017	16
Egenkapitalopgørelse for 2017	18
Pengestrømsopgørelse for 2017	19
Noter	20
Anvendt regnskabspraksis	26

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den danske Diakonissestiftelse
Peter Bangs Vej 5 B
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 62572019

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Protektor: Hendes Majestæt Dronning Margrethe

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for fondsledelse: <http://www.diakonissestiftelsen.dk/god-fondsledelse>

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen, formand

Finn Vejlgård, næstformand

Janne Elsborg Larsen

Michael Gundestrup Trinskjær

Hans-Christian Kock

Edel Møller Vesterlund

Finn Junge-Jensen

Jørgen Degn Bjerrum

Mariane Svop Madsen

Ulla Henningsen

Charlotte Fabricius Kragh

Bodil Høg Felter

Direktion

Anne Mette Fugleholm, administrerende direktør

Claus Pedersen, finansdiretør (ej registreret ES)

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Fonden Den danske Diakonissestiftelse.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

København, den 24.04.2018

Direktion



Anne Mette Fugleholm
administrerende direktør



Claus Pedersen
finansdiretør (ej registreret ES)

Bestyrelse



Mogens Kristian Fomsgaard
Madsen
formand



Finn Vejgaard
næstformand



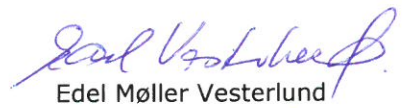
Janne Elsberg Larsen



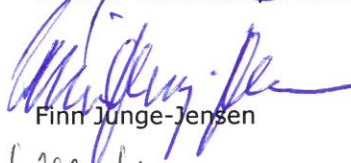
Michael Gundestrup Trinskjær



Hans-Christian Kock



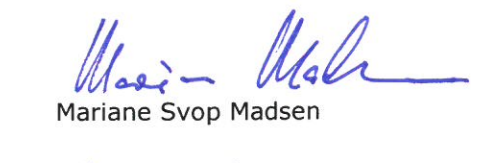
Edel Møller Vesterlund



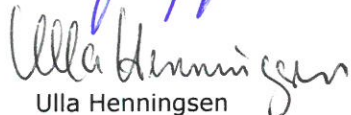
Finn Junge-Jensen



Jørgen Degn Bjerrum



Mariane Svop Madsen



Ulla Henningsen



Charlotte Fabricius Kragh



Bodil Høg Felter

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den danske Diakonissestiftelse for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 og for modtagne offentlige midler standarderne for offentlig revision, idet revisionen heraf udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse nr. 97 af 27. januar 2014 om regnskab og revision m.v. af regnskaber for modtagere af tilskud fra puljer under Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold (nu Social- og Indenrigsministeriets) område. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 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 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 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der vedrører anvendelsen af de modtagne offentlige midler, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne offentlige midler, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der vedrører anvendelsen af de modtagne offentlige midler, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne offentlige midler, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom.

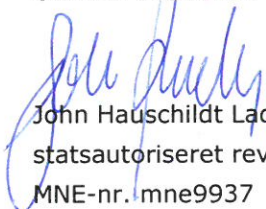
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 24.04.2018


Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



John Hauschildt Ladekarl
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9937



Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

	2017	2016	2015
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal			
Hovedtal			
Nettoomsætning	162.129	173.736	168.850
Bruttoresultat	129.745	143.189	135.984
Driftsresultat	4.598	8.443	3.981
Resultat af finansielle poster	(2.440)	(2.983)	(2.563)
Årets resultat	2.158	5.460	1.418
Samlede aktiver	730.326	571.200	531.195
Investeringer i materielle anlægsaktiver	112.918	161.413	58.980
Egenkapital	352.943	286.361	292.692
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.756	14.771	10.587
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(107.551)	(50.525)	(29.656)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	88.699	36.954	18.831
Nøgletal			
Bruttomargin (%)	80,0	82,4	80,5
Nettomargin (%)	1,3	3,1	0,8
Egenkapitalens forrentning (%)	0,7	1,9	0,5
Soliditetsgrad (%)	48,3	50,1	55,1

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykkes
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 formål er i henhold til vedtægterne på folkekirkeligt grundlag at inspirere til og udføre diakoni

- I holdning gennem faglighed, uddannelse, kirke og Diakonifællesskab
- I handling gennem uddannelse, praktisk omsorg, sygepleje, forebyggelse og behandling, pædagogik og kirkefaglighed.
- I udvikling gennem uddannelse, metodeudvikling, dokumentation, forskning, debat og formidling.

Endvidere vil Diakonissestiftelsen aktivt anvende sine arealer til opfyldelse af formålet, herunder ved opførelse og drift af ejendomme til brug for uddannelse, praktisk omsorg, sygepleje, forebyggelse og behandling, pædagogik og kirkefaglighed samt til borgere med aktuelt eller forestående behov for deltagelse i forløb med tilknytning til Diakonissestiftelsens aktiviteter.

Resultat for regnskabsåret 2017

	2017	2016	2015
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Årets resultat før afskrivninger	11.472	17.823	15.246
Af- og nedskrivninger	<u>(6.874)</u>	<u>(9.380)</u>	<u>(11.265)</u>
Årets resultat før renter	4.598	8.443	3.981
Finansielle poster, netto	<u>(2.440)</u>	<u>(2.983)</u>	<u>(2.563)</u>
Årets resultat	<u>2.158</u>	<u>5.460</u>	<u>1.418</u>

Som en konsekvens af en stigning i Diakonissestiftelsens erhvervsmæssige aktiviteter overgik fonden pr. 1. januar 2016 til at være en almennyttig erhvervsdrivende fond.

Årsrapporten omfatter alene aktiviteterne på Frederiksberg med undtagelse af børnehuse Louisegården og Marthagården, der begge har egne bestyrelser, og hvor der udarbejdes selvstændige årsrapporter. Herudover udarbejdes der selvstændige årsrapporter for Salems institutioner i Gentofte, der også har egen bestyrelse. Endvidere udarbejdes der en selvstændig årsrapport for Vedbygaard, der drives som en almennyttig erhvervsdrivende fond. Diakonissestiftelsens bestyrelse, eksklusiv medarbejdervalgte repræsentanter, er ligeledes bestyrelse for Vedbygaard.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har i 2017 arbejdet videre med udvikling af aktiviteter med fokus på konsolidering af kerneforretningen og renovering/nybyggeri, som beskrevet i Diakonissestiftelsens Helhedsplan/Udviklings Plan 2020 og strategi: "Fremtidens velfærdsleverandør".

2017 var året, hvor vi fik 47 nye seniorboliger gjort klar til indflytning i starten af det nye år. 2017 skulle have været året, hvor de blev taget i brug, men byggeriet blev i september forsinket, så indflytningen måtte udskydes til februar 2018.

Ledelsesberetning

I seniorboligerne vil beboerne blive en del af et fællesskab. Både "det lille fællesskab" med de andre seniorer og "det store fællesskab" med resten af Diakonissestiftelsen.

De 47 lyse og velindrettede seniorboliger er private udlejningsboliger. Konceptet for boligerne har fællesskab og tryghed som omdrejningspunkt. Med beboere i alderen 55 - 91 år er grunden lagt til et godt naboskab, hvor man kan hjælpe hinanden, og hvor man kan deltage i sociale og kulturelle aktiviteter sammen med de mange studerende, frivillige og andre grupper på Diakonissestiftelsen. Dertil kommer, at hjemmepleje, plejeboliger og sundhedsydelse er lige ved hånden. Boligerne er diskret forberedt for velfærdsteknologi, så man kan blive boende, selv om man med alderen bliver svagere. Beboerforeningen får stillet et fælleslokale til rådighed. Det ligger i kælderetagen i hovedbygningen med direkte adgang fra haven. Fællesrummet indeholder et køkken-alrum, hvor der kan arrangeres fællesspisning for 35 - 40 personer ad gangen, og derudover kan rummet bruges til andre sociale aktiviteter.

Diakonissestiftelsens Hospice, som blev taget i brug i april 2016, har i år modtaget et diplom fra Frederiksberg Kommune som anerkendelse for smukt gennemført byggeri på Frederiksberg. Borgmester og formand for dommerkomiteen Jørgen Glenthøj begrundet blandt andet:

"I Diakonissestiftelsens nye Hospice på Dronningensvej er arkitekturen ikke alene ramme om liv; men også om dets afslutning og alle de følelser, der er forbundet hermed. (...) Overalt hvor man færdes i bygningen, får man oplevelsen af respekt for livet, døden og sorgen."

Diakonissestiftelsens Hospice har etableret et samarbejde med Bornholms Hospital, da hospitalet nu råder over to hospicepladser. Pladserne skal drives med hjælp og vejledning fra Diakonissestiftelsens Hospice. Diakonissestiftelsen får ikke ansatte på Bornholm som følge af aftalen. Samarbejdet vil bestå af daglig sparring over telefon eller mail, ugentlige videokonferencer og udarbejdelse af årlige udviklingsplaner. Personalet på Bornholm har mulighed for at komme i udvekslingsforløb på Diakonissestiftelsens Hospice.

Vi har afsluttet 1. etape af plejehjemmet Søster Sophies Mindes forskønnelse, som lægger vægt på, at vores værdier afspejles i omgivelserne. Det skaber hjemlighed og har vakt stor glæde og genkendelighed.

I juni måned fik plejehjemmet besøg af ældreminister Thyra Frank, der havde peget på Søster Sophis Minde som et plejehjem, hun selv kunne ønske sig at bo på. Beboerne var glade for Thyra Franks store engagement i deres oplevelse af hverdagen, og besøget vakte stolthed blandt personalet.

Ledelsesberetning

I samarbejde med Frederiksberg Kommune og Københavns Madhus har vi haft fokus på mad og måltider for beboerne, hvor sanseoplevelser som duft og smag er i fokus. Vi har fået midler fra Sundheds- og Ældreministeriet til renovering af køkkenet på Søster Sophies Minde, så vi fremover igen kan tilberede mad til fællesspisning, fejring af højtider m.m. Beboerne kan selv deltage i madlavningen og nyde duften af frisklavet mad, hvilket bidrager til øget appetit og livsglæde.

Vi ser frem til at skulle udvide Søster Sophies Minde med flere boliger i 2018. Dette vil ske i flere etaper. 1. etape er afsluttet i marts 2018, hvor vi har udvidet med 7 nye plejeboliger.

Emmauskirken har gennem et to-årigt projekt, "Menneskesyn, aldring og værdighed", i samarbejde med Diakonissestiftelsens plejehjem og med støtte fra Folkekirken videns- og uddannelsescenter undersøgt, hvordan Folkekirken bidrager til at øge værdigheden hos personer med demens gennem den eksistentielle samtale og det eksistentielle samvær, som f.eks. finder sted ved særlige gudstjenester for personer med demens. Det er også blevet belyst, hvordan samarbejdet mellem Folkekirken og plejesektoren kan fungere bedst i denne sammenhæng. Resultater og anvisninger formidles gennem et e-læringsværktøj, som stilles gratis til rådighed for både plejehjems personale og kirkernes medarbejdere, og som blev lanceret i midten af januar 2018.

Diakonissestiftelsens Hjemmepleje vandt i 2015 udbuddet om sammen med Frederiksberg Kommune og en anden privat plejeleverandør at levere hjemmepleje i Frederiksberg Kommune de følgende seks år. Det betød, at Diakonissestiftelsens Hjemmepleje på meget kort tid næsten firedoblede sit kundegrundlag. Vi må erkende, at den eksplosive vækst var mere, end vi var gearet til, og der har været en stor udskiftning i medarbejdergruppen sidenhen. Det har været svært at få etableret en økonomisk rentabel forretning bl.a. pga. højt vikarforbrug og skiftende medarbejdere, og der er fortsat underskud på hjemmeplejen. Trods udfordringerne har borgernes behov hele tiden stået i første række, og Diakonissestiftelsens Hjemmepleje har fået den højeste vurdering af brugerne i kommunens tilfredshedsundersøgelse samt højeste score i det kommunale tilsyn.

Frederiksberg Kommune har efter årelang dialog besluttet at lukke det psykiatriske bofællesskab Kvisten på Diakonissestiftelsen ved udgangen af 2017. Ingen medarbejdere blev fyret, da bofællesskabet på Dronningensvej fortsatte. Men til udgangen af juni 2018 lukkes også dette bofællesskab, og vi må tage afsked med medarbejdere og beboere. Det er de fysiske rammer, som ikke længere lever op til borgernes øgede plejebehov. Vi er glade for, at vi har kunnet hjælpe fire beboere fra Kvisten videre i ældreboliger på Søster Sophies Minde, og vi gør, hvad vi kan, for at både medarbejdere og beboere kommer godt videre.

Uddannelsesområdet har i 2017 være udfordret af beskæring af dimensioneringen på SOSU-uddannelserne med 100 elevpladser, samt taxameter-reduktion på alle uddannelser på 2 pct. årligt. Dette er til dels blevet opvejet af større aktivitet på SOSU-området, samt en række iværksatte driftsbesparelser.

Ledelsesberetning

Større elevaktivitet på SOSU-uddannelsen er resultatet af langvarig og målrettet indsats i vejledernetværk, samt tilstedeværelse på messer og informationsdage. Skolen deltager aktivt i Copenhagen Skills-samarbejdet, samarbejder med Frederiksberg Ungecenter og deltager i Tre Falke Dagen for alle udskolingselever i Frederiksberg Kommune. Skolen er aktiv på de sociale medier. Skolen dyrker relationen til den enkelte elev, har små holdstørrelser, lektiecafé, volontørordning, mentorordning mv.

Internt i undervisergruppen satser skolen på kompetenceudvikling og har fået statslige udviklingsmidler (FUSA) til et igangværende projekt om udvikling af nye, tværfaglige samarbejdskulturer.

3K uddannelsen fortsætter en positiv udvikling for fastholdelsen af studerende, hvor de sidste to årgange viser lavere frafald end tidligere. Desværre udhules den øgede fastholdelse og dermed øgede indtægtsgrundlag af de faldende taxametre. Men årets positive udvikling skyldes først og fremmest en lang række tiltag for fastholdelse, som er videreført fra 2016. Der er nedsat en følgegruppe for 3K uddannelsen med fokus på kvalitet og fastholdelse som en del af kommissoriet.

Sygeplejerskeuddannelsen har øget fokus på epidemiologisk forskning med ansættelsen af en ph.d. uddannet underviser, der er formand for forskningsdatabasen: Den Danske Sygeplejerskekohorte. Samarbejdet om Den Danske Sygeplejerskekohorte har medført et nyetableret samarbejde med Parker Institutet i 2017, hvor Parker Institutet fremover modtager bachelorstuderende fra UC Diakonissestiftelsen. REBUS projektet har været videreført i 2017 og resultatet var i alt fire artikler, samt deltagelse med medarbejder i ICN's Verdenskongres i Barcelona.

I dette år har medarbejderne i frivillighed arbejdet med at gøre brug af den viden og de resultater, vi fik fra projektet Frivilliglaboratoriet, som blev støttet af TrygFonden. Det betyder, at vi har fået en revideret frivillighedspolitik og en ny frivillighedsstrategi. Strategien har blandt andet fokus på at fastholde et solidt fundament for vores samarbejde med de frivillige. Med brug af det ledelsesværktøj, der blev udviklet i Frivilliglaboratoriet, sørger vi for, at både frivillige og ansatte har de rigtige rammer, trives og føler sig ordentligt klædt på til samarbejdet. Det at have frivillige er helt grundlæggende for Diakonissestiftelsen, og derfor er vi nødt til at sætte de frivillige på dagsordenen og sikre en høj faglighed, hvis vi skal rekruttere, fastholde og lede frivillige i det omfang, vi gør.

Diakonissestiftelsens genbrugsbutik på Frederiksberg "Loppeshoppen" har boomet de seneste år, og mange flere frivillige er kommet til. Med de mange frivillige fortsætter Loppeshoppen med at være en butik, der er mere end bare genbrug: Det er et sted, hvor mange mennesker har deres daglige gang, og hvor bæredygtighed og mangfoldighed er omdrejningspunktet.

Der er udfordringer med at få Loppeshoppen i Valby til at køre rundt, hvilket er et fokusområde i 2018.

Ledelsesberetning

Diakonissestiftelsen har i efteråret 2017 ansøgt om deltagelse i acceleratorforløbet "Vækst med social bundlinje" hos Den Sociale Kapitalfond. Det er et partnerskab mellem Den Sociale Kapitalfond, Erhvervsministeriet samt en række fonde og kommuner, som er igangsat med henblik på at hjælpe små og mellemstore virksomheder med at skabe vækst og beskæftigelse til udsatte ledige. Projektet blev lanceret i marts 2017 og anden runde er nu i gang med 10 virksomheder fra Frederiksberg, Gladsaxe og Rudersdal Kommune.

Diakonissestiftelsen er udvalgt til at deltage i forløbet som en af fire deltagere fra Frederiksberg Kommune. I et intensivt udviklingsforløb på seks måneder får Diakonissestiftelsen rådgivning og sparring fra professionelle forretningsudviklere, undervisning og netværk omkring socialt ansvar og herefter et opfølgingsforløb på yderligere seks måneder.

Bestyrelsen formulerede en ny vision i 2017 for Diakonissestiftelsen: "Vi skaber livskvalitet ved at styrke det enkelte menneske og ved at udvikle fremtidens velfærd". Den nye vision affødte også en ny strategi "Fremtidens Velfærdsleverandør" med følgende fire mål for de kommende 3 - 4 år: #1: Vi skal gøre vores ydelser konkurrencedygtige og innovative; #2 Vi skal udnytte de tværgående synergier; #3 Vi skal tage næste skridt i UP2020, og #4 Vi skal afsøge nye markeder, forretningsmodeller og ydelser. Diakonissestiftelsens kerneopgave blev redefineret til følgende fire spor: Vores boliger, Vores fællesskaber, Vores nytænkning og Vores kernefaglighed. Der er i 2017 blevet arbejdet aktivt med implementering af vision og strategi. Organisation og opfølgingsmodel er tilpasset for at understøtte opfyldelse af de strategiske mål.

Den positive resultatudvikling fra 2016 er fortsat i 2017, om end på et lidt lavere niveau. Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2017 er på 11.472 t.kr. mod et resultat i 2016 på 17.823 t.kr.

UC Diakonissestiftelsens resultat for 2017 er på (69) t.kr. mod et resultat for 2016 på 583 t.kr. Set i lyset af beskæring af dimensioneringen i 2017 på SOSU-uddannelserne med 100 elevpladser, samt taxameterreduktion på alle uddannelser på 2 pct. årligt, er dette et absolut godkendt resultat.

Driften af hjemmeplejen er fortsat udfordret, hvilket betyder, at Hjemmeplejen for 2017 kommer ud med et negativt resultat på 3.099 t.kr. For 2018 forventes fortsat et negativt resultat om end noget mindre end det forgangne år. Fra 2019 forventes hjemmeplejens økonomi i balance.

Ejendomsområdet – udlejning og drift fortsætter den positive udvikling i 2017 med et positivt resultat før afskrivninger på 19.139 t.kr.

Der er i 2017 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for 9,5 mio.kr.

Afskrivninger på bygningsforbedringer udgør tilsammen med af- og nedskrivninger på eksisterende bygninger 4.805 t.kr., og indgår i årets resultat.

Ledelsesberetning

Årets resultat er således negativt påvirket af fortsat negativ drift i hjemmeplejen. Dette opvejes til dels af den positive udvikling i ejendomsudlejning og drift. Årets resultat for 2017 udviser et overskud på 2.158 t.kr. mod et overskud på 5.460 t.kr. i 2016.

Der pågår løbende en generel tilpasning af organisationen. Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere er i 2017 faldet med 9 pct. primært som følge af, at omsorgspladser til Frederiksberg Kommune lukkede ved udgangen af 2016.

Egenkapitalen andrager 352.943 t.kr. pr. 31. december 2017 (2016: 286.361 t.kr.), heraf udgør virksomhedskapitalen 290.700 t.kr.

Stigningen i egenkapitalen på 66.582 t.kr. skyldes primært fusion af de seks fonde med tilknytning til Diakonissestiftelsen. Fusionen blev godkendt af Civilstyrelsen med virkning pr. 1. januar 2017 og med Diakonissestiftelsen som fortsættende fond. Egenkapitalen er forøget via kapitalforhøjelse med 65.000 t.kr. Herudover er hensættelse til fremtidige uddelinger reguleret med netto (1.005) t.kr., udmøntede uddelinger på (4.353) t.kr., overført underskud på fri kapital på 1.190 t.kr. samt dagsværdiregulering på renteswap på 3.881 t.kr.

Den samlede forpligtelse på renteswap har reduceret egenkapitalen med 15.851 t.kr. pr. 31. december 2017.

Redegørelse for fondsledelse

Diakonissestiftelsen er omfattet af Komiteen for god Fondsledelses anbefalinger for god Fondsledelse. På Diakonissestiftelsens hjemmeside fremgår af skema for god Fondsledelse, hvordan fonden forholder sig til anbefalingerne: www.diakonissestiftelsen.dk/god-fondsledelse

Bestyrelse og administration

Fonden Den Danske Diakonissestiftelse ledes af en bestyrelse på 12 medlemmer valgt eller udpeget som følgende:

- 5 medlemmer uden tilknytning til Diakonissestiftelsen vælges af bestyrelsen
- 1 medlem vælges af og blandt Diakonifællesskabets indviede medlemmer
- 4 medlemmer vælges af og blandt medarbejderne
- 1 medlem vælges af Diakonissestiftelsens Frivillige
- 1 medlem uden tilknytning til Diakonissestiftelsen udpeges af Københavns biskop

Bestyrelsens medlemmer vælges for fire år ad gangen med undtagelse af det af Diakonissestiftelsens Frivillige valgte medlem, som vælges for 2 år. Valg finder sted i ulige år.

For oversigt over bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer henvises til hjemmesiden:

www.diakonissestiftelsen.dk/bestyrelsen

Ledelsesberetning

Fonden har i 2017 afholdt syv bestyrelsesmøder.

Bestyrelsen modtager vederlag for sit arbejde i Fonden Den Danske Diakonissestiftelse.

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er i årets løb anvendt 4.353 t.kr., der efter fondens formål er at betragte som almennyttige uddelinger og er fordelt således på hovedkategorier:

	<u>2017</u> t.kr.	<u>2016</u> t.kr.
Årets uddelinger		
Kirkeligt formål	1.929	1.792
Uddannelsesformål	1.481	1.932
Sociale formål	919	271
Øvrige aktiviteter	<u>25</u>	<u>0</u>
I alt	<u>4.353</u>	<u>3.995</u>
Der er i året henlagt til uddelingsrammen	<u>3.348</u>	

Uddelingerne er foretaget i overensstemmelse med fondens formål som i hovedtræk er:

- I holdning gennem faglighed, uddannelse, kirke og Diakonifællesskab (kirkeligt formål)
- I handling gennem uddannelse, praktisk omsorg, sygepleje, forebyggelse og behandling, pædagogik og kirkefaglighed. (uddannelsesformål)
- I udvikling gennem uddannelse, metodeudvikling, dokumentation, forskning, debat og formidling. (sociale formål)
- Anvendelse af Diakonissestiftelsen arealer til opfyldelse af formålet ved opførelse af ejendomme til brug for uddannelse, praktisk omsorg sygepleje, forebyggelse og behandling, pædagogik og kirkefaglighed samt til borgere med aktuelt eller forestående behov for deltagelse i forløb med tilknytning til Diakonissestiftelsens aktiviteter. (ejendomsformål)
- Yde støtte til konkrete formål efter fondens vedtægter (øvrige aktiviteter)

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatdisponering

Årets overskud på 2.158 t.kr. disponeres til henlæggelse til fremtidige uddeling med 3.348 t.kr. og overførelse til fri kapital med (1.190) t.kr.

Den forventede udvikling

Det forventes i lighed med 2017, at årets resultat i det kommende år vil være et positivt resultat.

Diakonissestiftelsen arbejder, i dialog med udvalgte kommuner, med at konsolidere sig på ældreområdet gennem samarbejde om drift af nye plejecentre.

Ledelsesberetning

Som ovenfor anført stod de 47 seniorboliger klar til indflytning den 1. februar 2018. Pr. ultimo marts 2018 er 45 ud af de 47 boliger udlejet, hvilket vil have en positiv indflydelse på resultatet for 2018.

Grundet den store forsinkelse af byggeriet, har Diakonissestiftelsen rejst et betydeligt dagbodskrav mod hovedentreprenøren. Den 14. december 2017 – cirka en måned før forventet aflevering – annullerede hovedentreprenøren uden varsel og uden gyldig grund kontrakten med Diakonissestiftelsen. Byggeriet er efterfølgende blevet færdiggjort af Diakonissestiftelsen i samarbejde med underentreprenørerne og enkelte eksterne entreprenører. Udgifterne til færdiggørelse skal dækkes af entreprenøren. Ved kontraktophøret blev der iværksat en stædeopgørelse med bistand fra en uvildig skønsmand udpeget af Voldgiftsnævnet. Stædeopgørelsen er medio april 2018 endnu ikke afsluttet, og den samlede økonomi vil formentlig først kunne opgøres i 2019.

Med de store investeringer, der allerede er udført i form af hospice og seniorboliger, forventes der i de kommende år yderligere lånoptag, som medfører en væsentlig ændring af Diakonissestiftelsens risikoprofil i retning af mere markedsdomineret økonomi for at sikre en bedre indtjening.

Med henblik på fortsat at sikre en positiv driftsindtjening og fortsatte uddelinger, vil bestyrelse og direktion arbejde videre med forretningsudvikling og en fokuseret økonomistyring.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	162.129	173.736
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2	2.996	5.063
Andre driftsindtægter	3	8.223	15.367
Andre eksterne omkostninger		<u>(43.603)</u>	<u>(50.977)</u>
Bruttoresultat		129.745	143.189
Personaleomkostninger	4	(118.273)	(125.366)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(6.874)</u>	<u>(9.380)</u>
Driftsresultat		4.598	8.443
Andre finansielle indtægter	6	2.420	95
Andre finansielle omkostninger	7	<u>(4.860)</u>	<u>(3.078)</u>
Årets resultat	8	<u>2.158</u>	<u>5.460</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		473.962	469.760
Produktionsanlæg og maskiner		647	333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.428	9.282
Materielle anlægsaktiver under udførelse		162.676	65.650
Materielle anlægsaktiver	9	645.713	545.025
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.248	1.764
Finansielle anlægsaktiver	10	1.248	1.764
Anlægsaktiver		646.961	546.789
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.334	7.408
Andre tilgodehavender		13.451	13.009
Periodeafgrænsningsposter	11	1.523	2.419
Tilgodehavender		28.308	22.836
Andre værdipapirer og kapitalandele		54.592	14
Værdipapirer og kapitalandele		54.592	14
Likvide beholdninger		465	1.561
Omsætningsaktiver		83.365	24.411
Aktiver		730.326	571.200

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Virksomhedskapital		290.700	225.700
Henlagt til uddelinger	12	10.000	11.005
Overført overskud eller underskud		52.243	49.656
Egenkapital		352.943	286.361
Hensættelser til pensioner o.l.	13	3.534	3.431
Hensatte forpligtelser		3.534	3.431
Gæld til realkreditinstitutter		170.377	173.450
Anden gæld	14	14.166	19.669
Periodeafgrænsningsposter	15	31.139	32.499
Langfristede gældsforpligtelser	16	215.682	225.618
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	6.075	3.377
Bankgæld		7.127	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		83.045	2.140
Deposita	17	6.769	4.290
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.118	25.721
Anden gæld	18	12.030	13.204
Periodeafgrænsningsposter	19	12.003	7.058
Kortfristede gældsforpligtelser		158.167	55.790
Gældsforpligtelser		373.849	281.408
Passiver		730.326	571.200
Eventualforpligtelser	21		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	22		
Transaktioner med nærtstående parter	23		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	225.700	11.005	49.656	286.361
Kapitalforhøjelse	65.000	0	0	65.000
Ordinære uddelinger	0	(4.353)	0	(4.353)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	3.881	3.881
Værdireguleringer	0	0	(104)	(104)
Årets resultat	0	3.348	(1.190)	2.158
Egenkapital ultimo	290.700	10.000	52.243	352.943

Pengestrømsopgørelse for 2017

	Note	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Driftsresultat		4.598	8.443
Af- og nedskrivninger		6.874	9.380
Ændringer i arbejdskapital	20	14.505	5.888
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		(1.143)	(857)
Regnskabsmæssig fortjeneste på salg af ejendom		0	(1.192)
Afskrivning på låneomkostninger/kursreguleringer		(388)	87
Interne uddelinger		(4.328)	(3.995)
Eksterne uddelinger		(25)	0
Øvrige reguleringer		103	0
Pengestrømme vedrørende primær drift		20.196	17.754
Modtagne finansielle indtægter		2.420	95
Betalte finansielle omkostninger		(4.860)	(3.078)
Pengestrømme vedrørende drift		17.756	14.771
Årets af- og tilgange		(107.551)	(50.525)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(107.551)	(50.525)
Optagelse af lån		628	50.726
Afdrag på lån mv.		(2.744)	(558)
Kapitalforhøjelse i forbindelse med sammenlægning af fonde		64.921	0
Til- og afgang værdipapirer samt regulering heraf		(53.625)	638
Forøgelse langfristet anden gæld		(2.529)	1.266
Byggelån		80.905	(15.975)
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		1.143	857
Pengestrømme vedrørende finansiering		88.699	36.954
Ændring i likvider		(1.096)	1.200
Likvider primo		1.561	361
Likvider ultimo		465	1.561

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Taxameterområdet	39.899	42.488
Overenskomstområdet	57.369	62.972
Huslejeindtægter	18.948	15.568
Andre indtægter	45.913	52.708
	162.129	173.736

2. Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

I posten indgår lønomkostninger, som kan henføres til projekter under UP2020

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
3. Andre driftsindtægter		
Gaver	1.494	7.912
Tips- og lottomidler	436	1.363
Momskompensation	1.965	2.097
Interne uddelinger	4.328	3.995
	8.223	15.367

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
4. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	117.193	124.106
Pensioner	109	278
Andre omkostninger til social sikring	971	982
	118.273	125.366

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	237	261
---	------------	------------

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.803	1.656
	1.803	1.656

Fondens daglige ledelse kan modtage bonus såfremt visse resultatmål opnås for året.

Noter

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
5. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	6.874	9.380
	6.874	9.380
6. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.981	90
Dagsværdireguleringer	439	5
	2.420	95
7. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	4.860	3.057
Dagsværdireguleringer	0	21
	4.860	3.078
8. Forslag til resultatdisponering		
Henlagt til fremtidige uddelinger	3.348	15.000
Overført resultat	(1.190)	(9.540)
	2.158	5.460

Noter

	Grunde og bygninger t.kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse t.kr.
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	574.449	2.627	32.958	65.650
Tilgange	9.048	364	1.165	102.341
Afgange	(54)	0	0	(5.315)
Kostpris ultimo	583.443	2.991	34.123	162.676
Af- og nedskrivninger primo	(104.689)	(2.294)	(23.676)	0
Årets afskrivninger	(4.805)	(50)	(2.019)	0
Tilbageførsel ved afgange	13	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(109.481)	(2.344)	(25.695)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	473.962	647	8.428	162.676
				Andre værdi- papirer og kapital- andele t.kr.
10. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				1.612
Kostpris ultimo				1.612
Opskrivninger primo				152
Tilbageførsel af opskrivninger				(152)
Opskrivninger ultimo				0
Årets nedskrivninger				(364)
Nedskrivninger ultimo				(364)
Regnskabsmæssig værdi ultimo				1.248
11. Periodeafgrænsningsposter				
Posten vedrører forudbetalinger af diverse abonnementer.				

Noter

12. Henlagt til uddelinger

Posten indeholder den af bestyrelsen vedtagne uddelingsramme.

13. Hensættelser til pensioner o.l.

Hensættelse til pensionsforpligtelse er indregnet på baggrund af en aktuarberegning, der viser nutidsværdien af forpligtelsen.

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
14. Anden gæld		
Anden gæld i øvrigt	14.166	19.669
	14.166	19.669

Omfatter primært renteswap

15. Periodeafgrænsningsposter

Modtagne fondstilskud og arv til anlægsudgifter, som indtægtsføres i takt med afskrivning på det pågældende aktiv.

	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
16. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	2.198	1.190	170.377	156.383
Anden gæld	3.268	1.578	14.166	1.093
Periodeafgrænsningsposter	609	609	31.139	27.427
	6.075	3.377	215.682	184.903

17. Deposita

Posten vedrører modtagne deposita i forbindelse med lejemål.

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
18. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.398	1.392
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	336	570
Feriepengeforpligtelser	9.609	8.973
Anden gæld i øvrigt	687	2.269
	12.030	13.204

Noter

19. Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder arv og gaver henlagt til specifikke formål.

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
20. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(5.471)	2.875
Ændring i leverandørgæld mv.	19.976	3.013
	14.505	5.888

	2017	2016
	t.kr.	t.kr.
21. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	42	60
Eventualforpligtelser i alt	42	60

Eventualforpligtelser vedrører aftale om leje af kaffeautomater. Der er en restløbetid på 14 måneder pr. 31.12.17

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ulimiteret selvskylderkaution vedrørende Børnehusenes engagement med Danske Bank. Det samlede bankindestående for Børnehusene udgør pr. 31. december 2017 1897 t.kr.

Betalingsgaranti til Frederiksberg Kommune på 500 t.kr. vedrørende hjemmepleje.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der pr. 31. december 2017 udstedt to pantebreve på henholdsvis 142.000 t.kr og 20.000 t.kr.

23. Transaktioner med nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter omfatter vederlag til bestyrelse jf. omtale i note 4. Vederlag til bestyrelse og direktion er oplyst som et samlet beløb i overensstemmelse med gældende regler.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter reglerne for erhvervsdrivende fonde. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 fonden 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens 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 fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Andre finansielle indtægter

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

Andre finansielle omkostninger

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

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

Anvendt regnskabspraksis

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via uddelingsrammen.

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

Skyldige uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne på balancedagen og kundgjort over for modtager, men som ikke er udbetalt på balancedagen fragår via uddelingsrammen og indregnes som en gældsforpligtelse.

Uddelingsramme

På bestyrelsesmødet, hvor godkendelse af årsregnskabet sker, beslutter bestyrelsen en beløbsramme, som forventes uddelt. Dette beløb overføres fra de frie reserver til uddelingsrammen. I takt med, at uddelingerne bliver kundgjort over for modtager, udbetales beløbene, eller de overføres til gæld eller undtagelsesvis til hensættelser vedrørende uddelinger.

Hensættelser vedrørende uddelinger

For uddelinger, som er meddelt modtager, og som er betinget af én eller flere begivenheders opfyldelse hos modtager, kan forpligtelsen være usikker med hensyn til beløbsstørrelse eller forfaldstidspunkt. Disse poster indregnes i hensættelser vedrørende uddelinger.

Fondsskat

Fondsskat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	10-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-15 år

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Fondens egenkapital består dels af oprindelig grundkapital inklusive efterfølgende forhøjelser samt konsolidering af fondsformuen i henhold til vedtægterne.

Den disponible egenkapital består af uddelingsrammen samt overført resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Hensættelse til uddelinger

Hensættelse til uddelinger indregnes, når fonden som følge af en udmøntet uddeling besluttet senest på balancedagen, og fonden derfor har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Dette forekommer blandt andet, når de meddelte uddelinger er betinget af en eller flere fremtidige hændelser, som skal være opfyldt før udbetaling kan finde sted eller hvis den konkrete modtager er ukendt.

Hensættelser til pensioner o.l.

Hensættelser til pensioner o.l. måles til nettorealisationseværdi, der svarer til nutidsværdien af de forventede udbetalinger fra de enkelte pensionsordninger o.l.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

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 aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af 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, med fradrag af kortfristet bankgæld.