

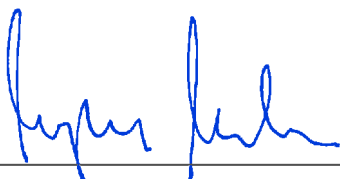
Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Peter Bangs Vej 1
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 62572019

Årsrapport 2016

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 27.04.2017

Formand



Navn: Mogens Kristian Fomsgaard Madsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	13
Balance pr. 31.12.2016	14
Egenkapitalopgørelse for 2016	16
Pengestrømsopgørelse for 2016	17
Noter	18
Anvendt regnskabspraksis	23

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den danske Diakonissestiftelse
Peter Bangs Vej 1
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 62572019

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen, formand
Finn Vejlgård, næstformand
Finn Junge-Jensen
Janne Elsborg Larsen
Torben Rechendorff
Michael Gundestrup Trinskjær
Edel Møller Vesterlund
Jørgen Degn Bjerrum
Ulla Henningsen
Marianne Farnø Lassen
Mariane Svop Madsen
Heidi Sørensen

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 01.01.2016 - 31.12.2016 for Fonden Den danske Diakonissestiftelse.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

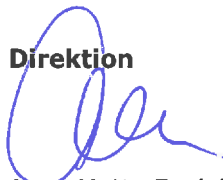
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Det er vores opfattelse, at de dispositioner, der vedrører modtagelsen af tips- og lottomidler, 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 midler, der er omfattet af regnskabet.

København, den 27.04.2017

Direktion

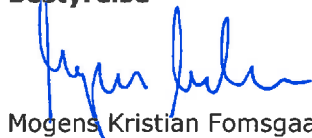


Anne Mette Fugleholm
administrerende direktør



Claus Pedersen
finansdiretør (ej registreret ES)

Bestyrelse



Mogens Kristian Fomsgaard
Madsen
formand



Finn Vejlgård

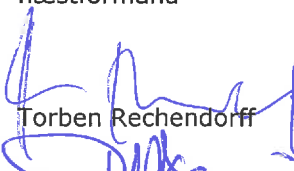
næstformand



Finn Junge-Jensen



Janne Elsborg Larsen



Torben Rechendorff



Michael Gundestrup Trinskjær



Edel Møller Vesterlund



Jørgen Degn Bjerrum



Ulla Henningsen



Marianne Farnø Lassen



Mariane Svop Madsen



Heidi Sørensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den danske Diakonissestiftelse for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen af modtagne offentlige midler 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 god offentlig revisionsskik 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsetik 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.

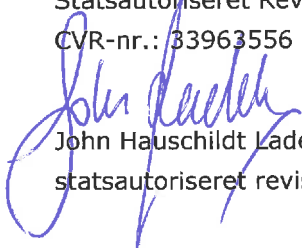
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 27.04.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556


John Hauschildt Ladekarl
statsautoriseret revisor


Mogens Michael Henriksen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal		
Hovedtal		
Nettoomsætning	173.736	168.850
Bruttoresultat	143.189	135.984
Driftsresultat	8.443	3.981
Resultat af finansielle poster	(2.983)	(2.563)
Årets resultat	5.460	1.418
Samlede aktiver	571.199	531.195
Investeringer i materielle anlægsaktiver	161.412	58.980
Egenkapital	286.361	292.692
Pengestrømme fra driftsaktivitet	11.788	10.587
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(47.542)	(29.656)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	36.954	18.831
Nøgletal		
Bruttomargin (%)	82,4	80,5
Nettomargin (%)	3,1	0,8
Egenkapitalens forrentning (%)	1,9	0,5
Soliditetsgrad (%)	50,1	55,1

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

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

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Fondens formål er i henhold til vedtægterne på folkekirkeligt grundlag at inspirere til og udføre diakoni:

- I holding 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.

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Resultat for regnskabsåret 2016		
Årets resultat før afskrivninger	17.823	15.246
Af- og nedskrivninger	(9.380)	(11.265)
Årets resultat før renter	8.443	3.981
Finansielle poster, netto	(2.983)	(2.563)
Årets resultat	5.460	1.418

Som en konsekvens af en stigning i Diakonissestiftelsens erhvervmæssige aktiviteter har bestyrelsen i januar måned 2016 anmodet fondsmyndigheden om at registrere Diakonissestiftelsen som en almennyttig erhvervsdrivende fond. Erhvervsstyrelsen godkendte anmodningen i marts måned 2016, hvilket betyder, at Diakonissestiftelsen er at betragte som en almennyttig erhvervsdrivende fond med virkning fra 1. januar 2016.

Årsrapporten omfatter alene aktiviteterne på Frederiksberg med undtagelse af børnehuse Louisegården og Marthagården, der alle 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 2016 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 "Livet, Fagligheden og Fremtiden".

I 2015 begyndtes byggeriet af vort nye by-hospice, som blev indviet den 8. april 2016, og markerede således en god begyndelse på første etape af byggeprojektet og var en vigtig milepæl i realiseringen af vores Udviklings Plan 2020.

Det nye hospice rummer 16 patientstuer. Akustikken og lyset i huset er helt enestående og tilbagemeldingen fra patienter og pårørende er, at det er et fantastisk hus. Arkitekterne bag hospicebyggeriet, Nord Architects, præsenterede Diakonissestiftelsens nye hospice på den 15. internationale Arkitekturbiennale i Venedig i år

Ledelsesberetning

og viste, hvordan der er arbejdet med at skabe en human arkitektur og de bedst mulige rammer for patienter, pårørende og personale.

Opførelsen af det nye hospice kunne blive en realitet med salget af Diakonissestiftelsens ejendom i Valdemarsgade, København samt donation fra Den AP Møllerske Støttefond med 25 mio.kr., Augustinusfonden med 2 mio.kr., en række andre donationer af varierende størrelse samt etableringstilskud fra staten på 3 mio.kr. Driften af hospice sker i samarbejde med Region Hovedstaden.

Det næste store byggeprojekt er Diakonissestiftelsens 47 nye seniorboliger, som er en vigtig del af Diakonissestiftelsens vision om at sætte nye standarder for boligformer til morgendagens ældre. I 2016 blev det gamle hospice revet ned for at gøre plads til 47 seniorboliger i haven mellem den gamle hovedbygning og Dronningensvej. Planen er at seniorboligerne skal indgå i et unikt, fællesskabsfremmende miljø i synergi med vores børneinstitutioner, kirkelige og kulturelle tilbud, pleje og sundhedstilbud og et kommende moderne sundhedshus. Arbejdet med at støbe fundamenter har været i fuld gang i 2. halvår af 2016, og sideløbende er boligmodulerne bygget på en fabrik i Hobro. Boligmodulerne bygges som bokse, der leveres med færdige vægge, gulve, lofter, køkken og badeværelse. På denne måde kan fastholdes høj kvalitet i design og arkitektonisk udtryk. Hver bolig består af to moduler, som transporteres fra Hobro og samles på byggepladsen på Diakonissestiftelsen. Herefter mures de udvendige facader, og til sidst anlægges et smukt og varieret haveanlæg. De 47 seniorboliger forventes at stå klar til indflytning i oktober 2017.

Tilbage i 2015 vandt Diakonissestiftelsens Hjemmepleje udbuddet om sammen med Frederiksberg Kommune og én anden privat hjemmepleje at levere hjemmepleje i Frederiksberg Kommune de næste seks år. Dette har medført, at Diakonissestiftelsens Hjemmepleje næsten har fordoblet kundegrundlaget. Det har været en stor og udfordrende opgave at etablere og systematisere en virksomhed af en sådan størrelse på kort tid. Under etableringen af den nye, større virksomhed har borgernes behov hele tiden stået i første række. Vi er derfor stolte af, at Diakonissestiftelsens Hjemmepleje for 2016 har fået den højeste karakter i hele kommunen i Frederiksberg Kommunes kundetilfredshedsundersøgelse og også højeste score i kommunens tilsyn.

Diakonissestiftelsen har med udvidelse af Hjemmeplejens kundegrundlag budt velkommen til mange nye medarbejdere. Ved udgangen af 2016 har vi desværre også taget afsked med andre dygtige medarbejdere. Kommunalbestyrelsen i Frederiksberg Kommune besluttede med virkning pr. 1. januar 2017 at hjemtage de 13 specialiserede Omsorgspladser, hvor ældre borgere mellem hospitalsindlæggelse og indflytning i plejebolig har været sikret pleje og rehabilitering på Diakonissestiftelsen siden begyndelsen af 2014.

På Diakonissestiftelsen har vi gennem mange år oparbejdet en særlig kompetence og faglighed omkring pleje af mennesker med demens samt støtte til de pårørende, som ofte er lige så påvirkede af sygdommens konsekvenser. Vi ved, at det er muligt at leve et godt liv med demens med den rette støtte og forståelse for sygdommen og dens følger. Den viden og faglighed, vi har, bruger vi nu til at sætte fokus på demensuddannelse i hjemmeplejen i samarbejde med Alzheimerforeningen. Vi har således påbegyndt efteruddannelse af personale i hjemmepleje og på plejehjem gennem Alzheimerforeningens endagskursus, der uddanner 'demensven-instruktører'. De uddannede kan derefter holde informationsmøder for personale, pårørende og frivillige, der gerne vil give mennesker med demens en håndsrækning, som led i at skabe en demensvenlig ældrepleje. På den måde kan de tidlige tegn på demens opdages og den rette behandling kan hurtigt sættes ind. Målet er, sammen med Alzheimerforeningen, at etablere Danmarks første "Demensvenlige hjemmepleje og plejehjem" - omfattende såvel hjemmeplejen på Frederiksberg samt vore plejehjem Søster Sophies Minde på Frederiksberg og Salem i Gentofte.

Vor viden om demens har vi yderligere benyttet os af de sidste par år ved Emmauskirkens sanse- og erindringsgudstjenester, afviklet på Søster Sophies Minde, Salem samt på Omsorgspladserne. Sanse- og erindringsgudstjenesterne har nu udviklet sig til et økonomisk støttet projekt med overskriften 'Menneskesyn, aldring og værdighed'. Med midler fra Folkekirkens uddannelses- og videntcenter skal projektet indtil slutningen af 2017 undersøge og videreudvikle, hvordan man i mødet mellem folkekirken og plejesektoren kan bidrage til at fremme værdigheden og skabe et trygt liv for mennesker med demens.

Ledelsesberetning

På uddannelsesområdet genvandt UC Diakonissestiftelsen i en landsdækkende udbudsrunde, udbuddet til social- og sundhedsuddannelserne. Sidste gang social- og sundhedsuddannelserne blev sendt i udbud var tilbage i 2008. Herved kan UC Diakonissestiftelsen fortsætte uddannelsen af SOSU både på grundforløb og hovedforløb til henholdsvis SOSU hjælper og SOSU assistent.

Elever fra Social- og sundhedsuddannelserne på UC Diakonissestiftelsen har igen i 2016 deltaget i de regionale Skills Mesterskaber og fik en flot tredjeplads.

Der har været fremgang for grundforløbsoptaget, og som noget nyt er der indledt et samarbejde med Tre Falke Skolen på Frederiksberg. Initiativet er et forsøg på at tiltrække flere helt unge til grundforløb 1, som er et nyt initiativ, der er fremkommet med den reviderede bekendtgørelse, som alle skoler skal arbejde efter fra 2017. Social- og sundhedsskolen på Diakonissestiftelsen er den eneste skole i Region Hovedstaden, der kunne mønstre et grundforløb 1 hold med start i januar måned 2017.

3k uddannelsen begyndte efterårs semesteret med et nyt tiltag – "3k På Tværs", som er et forløb, hvor alle hold og årgange har delvis fælles undervisning og fælles aktiviteter over et flere uger langt forløb. Formålet er forbedre introduktionen af de nye første semester studerende samtidig med at fællesskabet og kendskabet holdene imellem styrkes. Vi kan konstatere, at det nye hold fra september 2016 har haft et markant lavere frafald i det første semester, end hvad vi har set i forgangne år.

Sygeplejerskeuddannelsen på UC Diakonissestiftelsen har i 2016 sammen med Frederiksberg Kommunes Hjemmepleje gennemført forskningsprojektet REBUS, som er et forskningsprojekt med fokus på hygiejne og rehabilitering. Studerende har deltaget i projektet som empiriindsamlere, bachelorstuderende har skrevet bachelorprojekt om emnet og de samme studerende har været medforfattere på en artikel i Uddannelsesnyt. Der er udkommet 2 artikler og en tredje er på vej. Projektet har været præsenteret på en gerontologikonference i Helsinki og har haft stor opmærksomhed i de faglige medier, fordi det er det første forskningsprojekt i en hjemmepleje nogensinde og samtidig er et projekt, der også omfatter bachelorstuderende.

På frivillighedsområdet har vi, med støtte fra TrygFonden, gennem det sidste halvandet år forsket i og udviklet værktøjer til at skabe større værdi for brugerne af det frivillige arbejde gennem projektet 'FrivilligLaboratoriet'. Resultaterne af projektet blev præsenteret den 9. november for mere end 150 beslutningstagere og praktikere fra kommuner, kommunale og selvejende institutioner, fagforeninger, organisationer og forskere i frivillighed på konferencen 'Frivillighed som strategisk redskab'. På den velbesøgte konference så deltagerne de nye ledelsesværktøjer og metoder, der er blevet udviklet, som kan klæde organisationer på til at arbejde med frivillige.

I vort projekt 'Giv Rum' er der blevet arbejdet på at skabe grobund for netværk og relationer på tværs af generationer og nationalitet for mennesker i sårbare livssituationer. Gennem kreative og sociale værksteder kan man udfolde sig kreativt i andres selskab og dele livets små og store udfordringer. Flere af brugerne er gået fra ensomhed og isolation til at overvinde angsten for at komme ud og oplever nu glæden ved at stå op til en meningsfuld hverdag med gode relationer. Projektet, som blev bevilget 1,4 mio.kr. af Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold og fra Puljen til udviklingsstøtte til projekter for mennesker med handicap, særligt socialt udsatte samt integrationsprojekter, er afsluttet ved årets udgang. I 2017 skal værkstederne forankres i dagligdagen og de andre frivillige tilbud, vi har.

Et andet frivillighedsprojekt er vores genbrugsbutikker. Den 1. maj overtog vi en gammel bagerbutik på Valby Laggade, som udover at sælge genbrugsvarer af høj kvalitet, også er indrettet som en genbrugsbutik med anderledes aktiviteter, hvor kreative og idérige frivillige kan afprøve idéer og projekter. Med endnu en Loppeshop er formålet at udbrede Loppeshoppens eksisterende koncept om kreative fællesskaber til mennesker, der har brug for sociale netværk. Det er samtidig målet at skabe basis for en større indtjening til det omsorgsarbejde, der ligger Diakonissestiftelsen så stærkt på sinde. De to genbrugsbutikker er ledet og betjenes udelukkende af frivillige og hele overskuddet går til Diakonissestiftelsens sociale arbejde. Med Loppeshoppen Valby gør vi os nu nogle nye erfaringer, der muligvis fører til åbningen af flere butikker.

Ledelsesberetning

I 2016 justeredes Diakonissestiftelsens strategi "Livet, fagligheden og fremtiden". Med et fortsat fokus på at styrke det enkelte menneskes livskvalitet og at udvikle fremtidens velfærd er kerneopgaven for den samlede organisation blevet beskrevet og vil blive implementeret i løbet af 2017. Som del af strategien arbejdes med implementering af Diakonissestiftelsens fem kerneværdier og at skabe sammenhængskraft og synergi mellem Diakonissestiftelsens forskellige tilbud og ydelser. Der arbejdes endvidere med digitalisering og innovation gennem udvalgte eksterne partnerskaber, således at Diakonissestiftelsen kan fortsætte sin udvikling som kundens foretrukne valg af leverandør indenfor velfærd.

Den positive resultatudvikling fra 2015 er fortsat i 2016. Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2015 var på 15.246 t.kr. og er i 2016 forbedret til 17.823 t.kr.

UC Diakonissestiftelsen resultat for 2016 har fastholdt den positive udvikling fra 2015 og opnået et positivt resultat for 2016 på 583 t.kr.

Opstarten af Hjemmeplejen har budt på en række implementeringsomkostninger, hvilket betyder at Hjemmeplejen for 2016 kommer ud med et negativt resultat på t.kr. -2.558. Fra november 2016 og frem forventes Hjemmeplejens økonomi i balance.

Ejendomsområdet – udlejning og drift fortsætter den positive udvikling i 2016 med et positivt resultat før afskrivninger på 17.431 t.kr.

Der er i 2016 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for 7,3 mio.kr.

Som en konsekvens af opførelsen af nyt Hospice samt påbegyndt opførelse af seniorboliger, er der gennemført nedrivning af yderligere to bygninger i 2016, herunder den tidligere hospicebygning. Dette har medført ekstraordinære afskrivninger i 2016 på 2.913 t.kr.

Afskrivninger på bygningsforbedringer udgør tilsammen med af- og nedskrivninger på eksisterende bygninger 4.195 t.kr., og indgår i årets resultat.

Årets resultat er således negativt påvirket af ekstraordinære høje afskrivninger og implementeringsomkostninger i hjemmeplejen samt positivt påvirket af udviklingen i ejendomsudlejning og drift samt i UC Diakonissestiftelsens resultat. Årets resultat for 2016 udviser et overskud på 5.460 t.kr. mod et overskud på 1.418 t.kr. i 2015.

Der pågår løbende en generel tilpasning af organisationen. Det gennemsnitlige antal medarbejdere er i 2016 steget med 14 % primært som følge af det vundne udbud af Hjemmeplejen på Frederiksberg.

Diakonissestiftelsen fungerer som administrator for en række fonde med en samlet kapital på 64.921 t.kr. (2015: 64.037 t.kr.). Fondene, der bl.a. foretager uddelinger til Diakonissestiftelsens aktiviteter, har i 2016 foretaget samlede uddelinger på 2.250 t.kr. (2015: 2.132 t.kr.).

Egenkapitalen andrager 286.361 t.kr. pr. 31. december 2016 (2015: 292.692 t.kr.), heraf udgør grundkapitalen 225.700 t.kr.

Faldet i egenkapitalen på 6.331 t.kr. skyldes primært udmøntede uddelinger på -3.995 t.kr. samt årets dagsværdiregulering på renteswap mm. på -7.796 t.kr. og så overført resultat på 5.460 t.kr.

Af årets resultat er hensat 15.000 t.kr. til uddelinger, hvorfra går årets uddelinger på -3.995 t.kr.

Den samlede regulering på renteswap er indregnet med -19.710 t.kr. i egenkapitalen pr. 31. december 2016.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Tilbage i oktober 2016 ansøgte Diakonissestiftelsen om Civilstyrelsens tilladelse til en sammenlægning af Fonden Den danske Diakonissestiftelse og en række fonde, som Diakonissestiftelsen administrerer, jf. nedenfor. Tilladelsen hertil blev givet i februar måned 2017. Det betyder i praksis, at Fonden Den danske Diakonissestiftelse med virkning fra 1. januar 2017 fusionerer med fondene:

- Agnes Dalbys fond til fordel for Diakonissestiftelsens indvielsesfællesskab
- Diakonissestiftelsens Fond til fordel for egne rekonvalescentforløb
- Den danske Diakonissestiftelse almindelige legatfond
- Diakonissestiftelsens Fond til fordel for sociale og sundhedsmæssige institutioner tilknyttet Diakonissestiftelsen
- Søstrenes Alderdomsfond
- Diakonissestiftelsens Fond til pleje af uhelbredelige syge (hospice)

Resultatdisponering

Årets overskud på 5.460 t.kr. disponeres til henlæggelse til fremtidige uddeling med 15.000 t.kr. og overførelse til fri kapital med -9.540 t.kr.

Den forventede udvikling

Det forventes i lighed med 2016, at årets resultat i det kommende år vil være positivt.

Som ovenfor anført forventes de 47 seniorboliger at stå klar til indflytning i oktober 2017. Såfremt denne indflytningsdato forsinkes vil det få negativ indflydelse på resultatet.

Med de store investeringer, der er planlagt som en konsekvens af UP2020, forventes der i de kommende år dels en række lånoptagelser, dels 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.

Redegørelse for god Fondsledelse

Bestyrelsen har forholdt sig til God Fondsledelse, som det fremgår af skema for "Lovpligtig redegørelse om god fondsledelse, jf. årsregnskabslovens § 77a". Fonden lever op til krav for God Fondsledelse undtaget punkt 2.5.2 og 3.1.2. Yderligere information herom fremgår af Diakonissestiftelsens hjemmeside <http://diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/organisation>

Bestyrelse og administration

Fonden Den danske Diakonissestiftelse ledes af en bestyrelse på 12 medlemmer.

- 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 4 år ad gangen. Det af Diakonissestiftelsens Frivillige valgte medlem vælges dog for 2 år. Valg finder sted i ulige år.

Fonden har i 2016 afholdt 8 bestyrelsesmøder.

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

Ledelsesberetning

I overensstemmelse med anbefaling til god fondsledelse punkt 2.3.4 og 2.4.1 omhandlende bestyrelsens sammensætning og organisering henvises til Diakonissestiftelsens hjemmeside <http://diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/bestyrelsen>

Uddelingspolitik og årets uddelinger

Der er i årets løb anvendt 3.995 t.kr., der efter fondens formål er at betragte som almennyttige uddelinger og er fordelt således på hovedkategorier:

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Årets uddelinger		
Kirkeligt formål	1.792	1.866
Uddannelsesformål	1.932	2.859
Sociale formål	<u>271</u>	<u>507</u>
I alt	<u>3.995</u>	<u>5.232</u>
Der er i året henlagt til uddelingsrammen	<u>15.000</u>	

Uddelingerne er foretaget i overensstemmelse med fondens formål:

- 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.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	173.736	168.850
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2	5.063	3.838
Andre driftsindtægter	3	15.367	18.543
Andre eksterne omkostninger		<u>(50.977)</u>	<u>(55.247)</u>
Bruttoresultat		143.189	135.984
Personaleomkostninger	4	(125.366)	(120.738)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(9.380)</u>	<u>(11.265)</u>
Driftsresultat		8.443	3.981
Andre finansielle indtægter	6	95	1.200
Andre finansielle omkostninger	7	<u>(3.078)</u>	<u>(3.763)</u>
Årets resultat	8	<u>5.460</u>	<u>1.418</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Grunde og bygninger		469.760	403.518
Produktionsanlæg og maskiner		333	384
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.282	9.335
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>65.650</u>	<u>89.449</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>545.025</u>	<u>502.686</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.764</u>	<u>2.424</u>
Finansielle anlægsaktiver	10	<u>1.764</u>	<u>2.424</u>
Anlægsaktiver		<u>546.789</u>	<u>505.110</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.408	5.188
Andre tilgodehavender		13.009	18.781
Periodeafgrænsningsposter	11	<u>2.419</u>	<u>1.741</u>
Tilgodehavender		<u>22.836</u>	<u>25.710</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>13</u>	<u>14</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>13</u>	<u>14</u>
Likvide beholdninger		<u>1.561</u>	<u>361</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.410</u>	<u>26.085</u>
Aktiver		<u>571.199</u>	<u>531.195</u>

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Virksomhedskapital		225.700	225.700
Henlagt til uddelinger	12	11.005	0
Overført overskud eller underskud		49.656	66.992
Egenkapital		286.361	292.692
Hensættelser til pensioner o.l.	13	3.431	3.445
Hensatte forpligtelser		3.431	3.445
Gæld til realkreditinstitutter		173.450	124.316
Anden gæld	14	19.669	12.155
Periodeafgrænsningsposter	15	29.865	28.802
Langfristede gældsforpligtelser	16	222.984	165.273
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	16	3.377	1.778
Bankgæld		0	5.077
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		2.140	18.115
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.634	2.909
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.367	11.340
Anden gæld	17	32.905	30.566
Kortfristede gældsforpligtelser		58.423	69.785
Gældsforpligtelser		281.407	235.058
Passiver		571.199	531.195
Eventualforpligtelser	19		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	20		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	225.700	0	87.251	312.951
Ændring i regnskabspraksis	0	0	(20.259)	(20.259)
Korrigeret egenkapital primo	225.700	0	66.992	292.692
Ordinære uddelinger	0	(3.995)	0	(3.995)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	(7.811)	(7.811)
Værdireguleringer	0	0	15	15
Årets resultat	0	15.000	(9.540)	5.460
Egenkapital ultimo	225.700	11.005	49.656	286.361

Pengestrømsopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> t.kr.	<u>2015</u> t.kr.
Driftsresultat		5.460	1.418
Af- og nedskrivninger		9.380	10.257
Ændringer i arbejdskapital	18	5.888	3.423
Fondstilkud samt arv og gaver til anlægsaktiver		(857)	0
Regnskabsmæssig fortjeneste på salg af ejendom		(1.192)	(306)
Nedskrivning Udviklingsplan 2020 og bygningsrenovering		0	1.007
Afskrivning på låneomkostninger/kursreguleringer		87	(110)
Interne uddelinger		(3.995)	(5.232)
Pengestrømme vedrørende primær drift		14.771	10.457
Modtagne finansielle indtægter		95	1.682
Betalte finansielle omkostninger		(3.078)	(1.109)
Andre pengestrømme vedrørende drift		0	(443)
Pengestrømme vedrørende drift		11.788	10.587
Årets af- og tilgange		(47.542)	(29.656)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(47.542)	(29.656)
Optagelse af lån		50.726	0
Afdrag på lån mv.		(558)	(164)
Indfrielse af lån ved salg af ejendom		0	(3.221)
Til- og afgang værdipapirer samt regulering heraf		638	3.590
Forøgelse langfristet anden gæld		1.266	511
Byggelån		(15.975)	18.115
Fondstilkud samt arv og gaver til anlægsaktiver		857	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		36.954	18.831
Ændring i likvider		1.200	(238)
Likvider primo		361	599
Likvider ultimo		1.561	361

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Taxameterområdet	42.488	56.309
Overenskomstområdet	62.972	52.675
Huslejeindtægter	15.568	15.962
Andre indtægter	52.708	43.904
	173.736	168.850
2. Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		
I posten indgår lønomkostninger, som kan henføres til projekter under UP2020		
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
3. Andre driftsindtægter		
Gaver	7.912	7.028
Tips- og lottomidler	1.363	464
Momskompensation	2.097	5.819
Interne uddelinger	3.995	5.232
	15.367	18.543
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
4. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	124.106	118.969
Pensioner	278	276
Andre omkostninger til social sikring	982	1.493
	125.366	120.738
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	261	229
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.656	1.605
	1.656	1.605

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

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
5. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.380	10.258
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	1.007
	9.380	11.265
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
6. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	90	1.021
Dagsværdireguleringer	5	179
	95	1.200
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
7. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.056	3.763
Dagsværdireguleringer	22	0
	3.078	3.763
	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
8. Forslag til resultatdisponering		
Henlagt til fremtidige uddelinger	15.000	0
Overført resultat	(9.540)	1.418
	5.460	1.418

Noter

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar t.kr.	Materielle anlægs- aktiver under udførelse t.kr.
9. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	530.127	2.627	31.055	65.861
Tilgange	80.776	0	2.168	78.468
Afgange	(36.454)	0	(265)	(78.679)
Kostpris ultimo	574.449	2.627	32.958	65.650
Af- og nedskrivninger primo	(126.609)	(2.243)	(21.721)	0
Årets afskrivninger	(7.109)	(51)	(2.220)	0
Tilbageførsel ved afgang	29.029	0	265	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(104.689)	(2.294)	(23.676)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	469.760	333	9.282	65.650
				Andre værdi- papirer og kapital- andele t.kr.
10. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				1.612
Kostpris ultimo				1.612
Opskrivninger primo				174
Dagsværdireguleringer				(22)
Opskrivninger ultimo				152
Regnskabsmæssig værdi ultimo				1.764

11. Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalinger af diverse abonnementer.

12. Henlagt til uddelinger

Posten indeholder den af bestyrelsen vedtagne uddelingsramme.

Noter

13. Hensættelser til pensioner o.l.

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

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
14. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	19.669	12.155
	19.669	12.155

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 2016 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
16. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	1.190	91	173.450	165.963
Anden gæld	1.578	1.687	19.669	13.357
Periodeafgrænsningsposter	609	0	29.865	27.427
	3.377	1.778	222.984	206.747

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
17. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.392	895
Feriepengeforpligtelser	8.973	7.279
Andre skyldige omkostninger	22.540	22.392
	32.905	30.566

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
18. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	2.875	1.925
Ændring i leverandørgæld mv.	3.013	1.498
	5.888	3.423

Noter

	2016	2015
	t.kr.	t.kr.
19. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	60	0
Eventualforpligtelser overfor tredjemand:	60	0

Eventualforpligtelser vedrører aftale om leje af kaffeautomater. Der er en restløbetid på 25 måneder pr. 31.12.16

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ulimiteret selvskylderkaution vedrørende Børnehusenes engagement med Danske Bank. Det samlede bankindstående for Børnehusene udgør pr. 31. december 2016 2.138 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 2016 udstedt to pantebreve på henholdsvis 142.000 t.kr og 20.000 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter reglerne for erhvervsdrivende fonde. Det er første år, at fonden er omfattet af disse regler. Der er i forbindelse med overgangen til erhvervsdrivende fond foretaget tilpasning af sammenligningstal, således at disse vises på samme måde som indeværende års tal.

I forhold til sidste år er anvendt regnskabspraksis ændret, således at renteswappen er indregnet i egenkapital og arvebeløb til konkrete formål indgår under periodeafgrænsningsposter samt dagsværdiregulering af fondens værdipapirer indregnes i resultatopgørelsen. Endelig er regulering af pensionsforpligtelser foretaget via egenkapitalen.

Ændringerne har reduceret egenkapitalen primo med 20.259 t.kr. Årets resultat for 2015 er som følge af ændringen forbedret med 5.187 t.kr. mens resultatet for 2016 er forbedret med 3.958 t.kr. som følge af ændringerne i regnskabspraksis.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

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

Uddelinger

Udbetalte uddelinger

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 overfor 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 overfor 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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

Den disponible egenkapital består af udelingsrammen samt overført resultat.

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 nettorealiseringsværdi, 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.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.