

Fonden Den danske Diakonissestiftelse

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

Årsrapport 2018

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den 30.04.2019

Formand



Navn: Mogens Kristian Fomsgaard Madsen

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

København, den 30.04.2019

Direktion



Anne Mette Fugleholm
administrerende direktør



Claus Pedersen
finansdiretør (ej registreret ES)

Bestyrelse



Mogens Kristian Fomsgaard
Madsen
formand



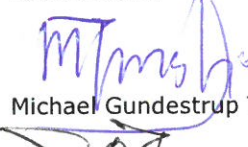
Finn Vejlgård



Janne Elsborg Larsen



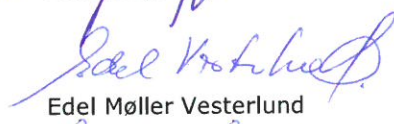
Finn Junge-Jensen



Michael Gundestrup Trinskjær



Hans Christian Kock



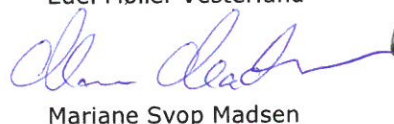
Edel Møller Vesterlund



Jørgen Degn Bjerrum



Ulla Henningsen



Mariane Svop Madsen



Bodil Høg Felter



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018	16
Balance pr. 31.12.2018	17
Egenkapitalopgørelse for 2018	19
Pengestrømsopgørelse for 2018	20
Noter	21
Anvendt regnskabspraksis	27

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den danske Diakonissestiftelse
Peter Bangs Vej 5 B
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 62572019

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for fondsledelse: <http://www.diakonissestiftelsen.dk/om-diaikonissestiftelsen/organisation>

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen, formand

Finn Vejlgård, næstformand

Janne Elsborg Larsen

Finn Junge-Jensen

Michael Gundestrup Trinskjær

Hans Christian Kock

Edel Møller Vesterlund

Jørgen Degn Bjerrum

Ulla Henningsen

Mariane Svop Madsen

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den danske Diakonissestiftelse for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 mv. 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 30.04.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



John Hauschildt Ladekarl

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9937



Mogens Michael Henriksen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

	2018	2017	2016	2015
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Hoved- og nøgletal				
Hovedtal				
Nettoomsætning	174.119	162.132	173.736	168.850
Bruttoresultat	186.676	129.745	143.189	135.984
Driftsresultat	41.867	4.598	8.443	3.981
Resultat af finansielle poster	(9.474)	(2.440)	(2.983)	(2.563)
Årets resultat	32.393	2.158	5.460	1.418
Samlede aktiver	804.229	730.328	571.200	531.195
Investeringer i materielle anlægsaktiver	216.690	112.919	161.413	58.980
Egenkapital	377.685	352.943	286.361	292.692
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(9.766)	17.756	14.771	10.587
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(2.061)	(107.551)	(50.525)	(29.656)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	67.511	88.699	36.954	18.831
Nøgletal				
Bruttomargin (%)	107,2	80,0	82,4	80,5
Nettomargin (%)	18,6	1,3	3,1	0,8
Egenkapitalens forrentning (%)	8,9	0,7	1,9	0,5
Soliditetsgrad (%)	47,0	48,3	50,1	55,1

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

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 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 2018

	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Årets resultat før afskrivninger	61.687	11.472	17.823	15.246
Af-og nedskrivninger	<u>(19.820)</u>	<u>(6.874)</u>	<u>(9.380)</u>	<u>(11.265)</u>
Årets resultat før renter	41.867	4.598	8.443	3.981
Finansielle poster, netto	<u>(9.474)</u>	<u>(2.440)</u>	<u>(2.983)</u>	<u>(2.563)</u>
Årets resultat	<u>32.393</u>	<u>2.158</u>	<u>5.460</u>	<u>1.418</u>

Som en konsekvens af en stigning i Diakonissestiftelsens erhvervmæssige 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har i 2018 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".

Den 8. februar 2019 gav Erhvervsstyrelsen tilladelse til fusion mellem Vedbygaard Rekonvalescenthjem og Fonden Den danske Diakonissestiftelse med Fonden Den danske Diakonissestiftelse, som den fortsættende fond.

Ledelsesberetning

Baggrunden for fusionen er, at Vedbygaard Rekonvalescenthjem blandt andet har til formål at drive Vedbygaard Gods, men fonden har de senere år oppebåret underskud på driften, som har vist sig ikke at kunne gøres positiv. Erhvervsstyrelsen godkendte tilbage i 2015 salg af Vedbygaard gods, og i november 2015 blev Vedbygaard gods udbudt til salg.

Vedbygaard - for så vidt angår slot, park og agerjord - er i marts måned 2018 solgt med overtagelse pr. 1. juni 2018. Salg af skov er gennemført i foråret 2019.

Salget af Vedbygaard gods har i 2018 haft en positiv effekt på årets resultat med 45 mio.kr.

I februar kunne vi tage de 47 nyopførte seniorboliger i brug. De fleste beboere flyttede ind 1. februar, og fra sommeren 2018 har boligerne været fuldt udlejet. Der er etableret et velfungerende seniorfællesskab, hvor beboerne drager omsorg for hinanden i det daglige og mødes om fælles aktiviteter. Foruden fællesspisning, tirsdagskaffe og fredagsbar i fællesrummet i hovedbygningen arrangerer senior-fællesskabet udflugter i byen, motion, bridge, kreativt værksted og andre kulturelle aktiviteter. Seniorfællesskabet har taget initiativ til i samarbejde med Kirke og Diakoni at etablere DiaHøjskole med foredrag i Emmauskirken. Seniorboligerne er i april 2019 nomineret til "Årets sundhedsbyggeri 2018".

Kort før forventet aflevering annullerede entreprenøren uden gyldig grund kontrakten. Diakonissestiftelsen varetog med hjælp fra underleverandører færdiggørelse af byggeriet. Tidligere i forløbet var byggeriet blevet væsentligt forsinket i forhold til den aftalte tidsplan, og ved kontraktophøret havde Diakonissestiftelsen derfor et dagbodskrav mod entreprenøren på ca. 8,9 mio.kr. Hertil kommer udgifter til færdiggørelse af byggeriet samt en række andre omkostninger, som entreprenøren skal dække. Entreprenøren forsøger at argumentere for, at han havde ret til tidsfristforlængelse. I november 2018 indgav Diakonissestiftelsen klageskrift til Voldgiftsretten. Det forventes, at afgørelse fra Voldgiftsretten først vil foreligge i 2020 og at dette vil ske med et positivt resultat for Diakonisse-stiftelsen.

Diakonissestiftelsens enhed "Ejendomme" har efter en strategisk omorganisering, med succes gennemført fysisk sammenlægning af alle fagområder i én enhed med to forretningsområder; Facility Management og Udlejning. Der er tilført nødvendige ressourcer med nye, relevante kompetencer, til brug for det videre arbejde. Resultatet er en mere dynamisk, smidig enhed, hvor også det tværfaglige samarbejde er styrket. Ejendomme består af ca. 30 medarbejdere der arbejder med drift, administration, udlejning og udvikling. Udover ibrugtagning af de 47 nye seniorboliger er 12 nye erhvervslejere flyttet ind i tidligere undervisningslokaler, hvilket har styrket det stadigt voksende, sundhedsfaglige fællesskab på Diakonissestiftelsens matrikel på Frederiksberg. Der arbejdes systematisk med arealoptimering og indhentning af lejerereserver.

Ledelsesberetning

På Plejehjemmet Søster Sophies Minde er der etableret to private aflastningspladser, som er udviklet i samarbejde med PFA. Pladserne er oprettet med henblik på at imødekomme en efterspørgsel på som borger eller pårørende at kunne købe et omsorgsophold i en svær overgangsperiode i livet. Det kan være ophold i forlængelse af sygdom, indlæggelse eller blot som supplement til den pleje, man er berettiget til fra det offentlige. Søster Sophies Minde er desuden blevet udvidet med syv nyistandsatte to-værelses plejeboliger. Søster Sophies Minde har en meget høj brugertilfredshed og faglig standard med særligt fokus på det gode hverdagsliv, hverdagsrehabilitering og demens. Der arbejdes med en fortsat udbygning af plejehjemmet, som også omfatter en ombygning, der vil bringe plejehjemmets fysiske rammer op til mere moderne standarder.

I kølvandet af ældreminister Thyra Franks besøg sidste sommer ansøgte Diakonissestiftelsen om statslige puljemidler til at renovere Søster Sophies Mindes køkken. Derfor har vi igen kunnet tilbyde fælles måltider og andre fællesskaber i plejehjemmets smukke stuer. Det har skabt øget fokus på mad og måltider samt mulighed for kontakt og socialt samvær for beboerne på de forskellige etager i huset.

Som del af Diakonissestiftelsens strategi pågår et arbejde med udvikling og implementering af Danmarks første demensvenlige hjemmepleje og plejehjem. Såvel Diakonissestiftelsens plejehjem Søster Sophies Minde og Salem, hjemmeplejen, uddannelsescenteret og Diakonissestiftelsens enhed Kirke og Diakoni indgår i dette konceptudviklings arbejde. Der er fokus på brugerinddragelse med henblik på at udvikle de tilbud, som giver mest mening for de involverede familier.

Diakonissestiftelsens hjemmepleje har med en ny organisering og ansættelse af tre teamledere styrket ledelseskapaciteten og den daglige drift. De godt 70 medarbejdere er organiseret i teams, som varetager plejen og omsorgen for de mange borgere, som modtager enten praktisk hjælp, personlig pleje eller hverdagsrehabilitering. Brugertilfredshedsundersøgelsen viser meget stor tilfredshed med vores ydelser i hjemmeplejen.

I maj måned præsenterede vi resultaterne af ReBUS-projektet på et symposium. ReBUS er det første forskningsprojekt i en hjemmepleje nogensinde. ReBUS er gennemført i samarbejde mellem Diakonissestiftelsens Uddannelsescenter, Diakonissestiftelsens hjemmepleje og Frederiksberg Kommunes hjemmepleje. Forskningsprojektet har skabt ny viden omkring håndtering af hjælp til personlig hygiejne hos hjemmeplejemodtagere. Resultatet af projektet blev præsenteret ved en større konference i maj måned og er publiceret i flere videnskabelige artikler.

Diakonissestiftelsens professionsbachelor i Sygepleje havde igen i år rekordmange ansøgere: 1.347 ansøgere til de 86 pladser, som Diakonissestiftelsen er dimensioneret til at modtage. Der er i 2018 etableret samarbejde med Parker Institutet på Frederiksberg hospital, hvor studerende skriver bachelor-projekter.

Ledelsesberetning

Den øgede elevaktivitet på SOSU-uddannelsen er fortsat i 2018 og er resultatet af en fortsat målrettet indsats i vejledernetværk, samt tilstedeværelse på messer og informationsdage. Skolen deltager fortsat aktivt i Copenhagen Skills-samarbejdet og samarbejder med Frederiksbergs Ungecenter. Skolen har ligesom sygeplejeuddannelsen stor søgning og udmærker sig som en mindre skole, hvor der er fokus på faglighed, relation til den enkelte elev, små holdstørrelser, lektiecafé, volontørordning, mentorordning mv.

Diakonissestiftelsens professionsbachelor i Kristendom, Kultur og Kommunikation fortsætter en positiv udvikling med fuldt optag af studerende samt mindre frafald. Der har i det forgange år været nedsat en Følgegruppen med repræsentanter fra bestyrelsen, undervisere, studerende og aftagere for at styrke indhold og fokus af uddannelsen. Fonden Den danske Diakonissestiftelses bestyrelse godkendte i juni 2018 de nye vedtægter for Diakonifællesskabet, som nu har ændret navn til Indvielsesfællesskabet. Indvielsesfællesskabet har i år haft den glæde at kunne optage 2 nye diakonielever. Indvielses-fællesskabet består af 67 indviede diakoner og diakonisser samt 3 elever.

Igennem et år har Diakonissestiftelsens Hospice varetaget den faglige supervision af Bornholms Hospital i forbindelse med to hospicepladser og tre palliative sengepladser. Samarbejdet mellem Diakonissestiftelsens Hospice på Frederiksberg og Bornholms Hospital sker både ansigt-til-ansigt ved hospitalspersonalets regelmæssige studiebesøg på hospice, men også ansigt-til-skærm, når personalet afholder ugentlige videokonferencer og løbende ad hoc-sparring via skærme på de to adresser.

Året har desværre ikke kun budt på nyudvikling, men også på nedlukning af vores mangeårige psykiatriske bofællesskab på Frederiksberg, idet Frederiksberg Kommune har valgt at hjemtage denne opgave. Det var en trist dag, da vi lukkede ned, men vi kunne glædes over, at alle beboerne har fundet gode nye hjem. På Diakonissestiftelsen har vi været i stand til at tilbyde fire tidligere beboere, som var kommet langt i deres evne til at mestre livet, en ny bolig og et nyt fællesskab i egne boliger på Søster Sophies Minde.

2018 blev også året, hvor vi måtte tage beslutning om at lukke Loppeshoppen Valby. Efter 2 år har vi valgt at prioritere Frederiksberg-matriklen, hvor butikkerne fortsat er i positiv udvikling. Genbrugs-området tager ny form og er fremadrettet samlet som forretningsområde "Genbrug og Redesign". Både i vores kreative fællesskaber 'GIVRUM' og i Loppeshop-butikkerne er der stor opmærksomhed på bæredygtighed og fællesskaber med plads til alle.

Diakonissestiftelsens ny vedtagne strategi "Livskvalitet til mennesker og Fremtidens velfærd" har skærpet fokus på bæredygtighed med etablering af nye mål vedrørende en tredelt bundlinie: Økonomisk bæredygtighed, Social bæredygtighed og Miljømæssig bæredygtighed.

Diakonissestiftelsen blev i 2017 udvalgt til at deltage i acceleratorprogrammet "Vækst med social bundlinje – payment by results" med Den Sociale Kapitalfond, hvilket har styrket det strategiske arbejde med social ansvarlighed.

Ledelsesberetning

Vi har i 2018 etableret et Virksomhedscenter Generation 2 i samarbejde med Frederiksberg Jobcenter til længerevarende praktikforløb for borgere på kanten af arbejdsmarkedet. Diakonissestiftelsen har i 2018 haft 67 borgere i virksomhedspraktik. Heraf har 14 efterfølgende fået job på Diakonissestiftelsen eller i anden virksomhed efter praktikforløbet. Når Diakonissestiftelsen sætter tal på denne indsats via Den Sociale Beregner giver det en samfundsmæssige gevinst på 2,6 mio.kr. i sparede offentlige udgifter til overførselsindkomster og i øgede skatteindtægter.

På frivillighedsområdet har der i 2018 været sat fokus på det sociale. Vi ved, at social bæredygtighed er vigtig, når vi etablerer fællesskaber. Vi ser altid mennesket, og tror på, at menneskers livskvalitet styrkes ved at være en del af et eller flere fællesskaber. Samtidig ved vi, at mangfoldige fællesskaber, der gør en forskel for den enkelte, skabes ved at lade mange forskellige aktører mødes. Derfor har vi i 2018 arbejdet med måder og metoder til at inddrage frivillige i hverdagen, driften og udviklingen af vores organisation.

Vi oplever stigende rækkevidde på både sociale medier, hjemmeside og i pressen, så flere og flere kommer til at kende Diakonissestiftelsen som en medmenneskelig virksomhed med stærke diakonale værdier. En virksomhed, der prioriterer social ansvarlighed og tager udgangspunkt i den enkeltes ressourcer og behov. Et sted, hvor vi gennem fællesskaber styrker den enkeltes livskvalitet. Et sted, hvor "Vi altid ser mennesket" og leverer velfærdsydelser med afsæt i faglighed, ordentlighed, nytænkning og synergi.

I 2018 er der indgået partnerskab med iværksættervirksomheden Anyware Solutions, som har udviklet en Smart Adaptor, som kan installeres i en lampefatning, og herefter fungerer som dataopsamler. For nuværende er der tale om kapitalindsud i virksomheden. På sigt er forretningsperspektivet for Diakonissestiftelsen at bruge Anyware Smart Adaptor som velfærdsteknologi i ældreboliger, seniorboliger eller hos hjemmeboende ældre tilknyttet hjemmeplejen.

Diakonissestiftelsen har de seneste år arbejdet intensivt med effektiv drift, udvikling af konkurrencedygtige ydelser samt øget indtjening. Dette er sket samtidig med fokus på at tydeliggøre Diakonissestiftelsen unikke særkende og værdigrundlag både i mødet med vores brugere og i udviklingen af aktiviteter, som har til formål at støtte mennesker i at mestre livet.

I perioden 2019 til 2023 vil Diakonissestiftelsen forfølge en strategi med fem kritiske mål. Det overordnede strategiske mål er, at Diakonissestiftelsen i de kommende år styrker og professionaliserer sin udviklingsevne og -kapacitet og dermed bringer sig i en markedsræssig position som en af Danmarks mest attraktive samarbejdspartner vedrørende velfærdsydelser og samtidig konsoliderer fondens fremtidige virke.

Ledelsesberetning

Strategien opererer, som beskrevet, med tre bundlinjer. Kerneydelsen er den samme, men den skal leveres med fokus på bæredygtighed. Det ligger i Diakonissestiftelsens DNA at tage ansvar og bidrage positivt til det samfund, vi er en del af. Det har vi gjort, siden vi blev stiftet i 1863, og vi gør det fortsat, så økonomisk vækst går hånd i hånd med, at vi i vores aktiviteter har fokus på social- og miljømæssig bæredygtighed. Det nye er, at vi fremadrettet vil etablere kvantitative mål og dokumentere den sociale og miljømæssige effekt, som vi bidrager med.

Den positive resultatudvikling fra 2017 er fortsat i 2018. Dette gælder også selvom der korrigeres for effekten af salg af Vedbygaard gods. Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2018 er på 61.687 t.kr. mod et resultat i 2017 på 11.472 t.kr.

UC Diakonissestiftelsens resultat for 2018 er på 182 t.kr. mod et resultat for 2017 på (69) t.kr. Set i lyset af beskæring af dimensioneringen i 2017 på SOSU-uddannelserne med 100 elevpladser, samt taxameter reduktion på alle uddannelser på 2 pct. årligt, er dette et absolut godkendt resultat.

Driften af hjemmeplejen er fortsat udfordret, hvilket betyder, at Hjemmeplejen for 2018 kommer ud med et negativt resultat på 4.717 t.kr. For 2019 forventes fortsat et negativt resultat om end mindre end det forgangne år.

Ejendomsområdet – udlejning og drift fortsætter den positive udvikling i 2018 med et positivt resultat før afskrivninger på 27.249 t.kr.

Der er i 2018 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for 17.295 t.kr.

Afskrivninger på bygningsforbedringer udgør tilsammen med af- og nedskrivninger på eksisterende bygninger 4.651 t.kr. og indgår i årets resultat.

Herudover er der foretaget en gennemgang af afholdte omkostninger under Udviklingsplan 2020, som har resulteret i en ekstraordinær nedskrivning på 10.559 t.kr. Baggrunden herfor er, at Udviklingsplanen 2020 gennem de senere år har ændret sig i forhold til oprindelig plan, hvorfor tidligere års afholdte omkostninger hertil ikke vurderes at udmønte sig i de konkrete projekter, som oprindeligt var tænkt. Nedskrivningen påvirker årets resultat negativt med 10.559 t.kr.

Sidst på året oplevede de finansielle markeder store kurstab, hvilket også ramte Diakonissestiftelsens værdipapirbeholdning med et urealiseret kurstab pr. 31. december 2018 på 3.004 t.kr. Pr. ultimo marts 2019 var dette vendt til en urealiseret gevinst på 4.038 t.kr.

Ledelsesberetning

Den negative drift i hjemmeplejen, nedskrivning på UP2020 samt det urealiserede kurstab på værdipapirer påvirker årets resultat negativt. Dette opvejes til dels af den positive udvikling i ejendomsudlejning og drift, samt avance ved salg af Vedbygaard gods. Årets samlede resultat for 2018 udviser et overskud på 32.393 t.kr. mod et overskud på 2.158 t.kr. i 2017.

Der pågår løbende en generel tilpasning af organisationen. Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere er i 2018 steget med 6 pct. primært som følge af opnomering i hjemmeplejen og på Plejehjemmet Søster Sophies Minde.

Egenkapitalen andrager 377.685 t.kr. pr. 31. december 2018 (2017: 352.943 t.kr.), heraf udgør virksomhedskapitalen 291.000 t.kr.

Stigningen i egenkapitalen på 24.742 t.kr. skyldes primært fusionen med Vedbygaard Rekonvalescenthjem, og det realiserede salg af Vedbygaard Gods i marts 2018. Egenkapitalen er forøget via kapitalforhøjelse med 300 t.kr. Endvidere er tilført overført resultat på 2.781 t.kr.

Herudover er hensat til fremtidige uddelinger 4.678 t.kr., overført overskud på fri kapital på 27.715 t.kr. samt dagsværdiregulering på renteswap på (6.243) t.kr.

Den samlede forpligtelse på renteswap er indregnet med (22.094) t.kr. i egenkapitalen pr. 31. december 2018.

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: <http://diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/organisation>

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 to år. Valg finder sted i ulige år.

Ledelsesberetning

For oversigt over bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer henvises til hjemmesiden:

<http://diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/bestyrelsen>

Fonden har i 2018 afholdt syv bestyrelsesmøder.

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

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er i årets løb anvendt 4.678 t.kr., der efter fondens formål er at betragte som almennyttige uddelinger og er fordelt således på hovedkategorier:

	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Årets uddelinger			
Kirkeligt formål	941	1.929	1.792
Uddannelsesformål	942	1.480	1.932
Sociale formål	1.680	919	271
Søstrenes alderdomsforsørgelsesformål	682	0	0
Øvrige aktiviteter	<u>433</u>	<u>25</u>	<u>0</u>
	<u>4.678</u>	<u>4.353</u>	<u>3.995</u>

Der er i året henlagt til uddelingsrammen

4.678

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 diakonissestiftelsens 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. Endvidere opførelse, om- eller tilbygning, drift og bevarelse af ejendomsfaciliteter målrettet personer, der har behov for rehabilitering, pleje, omsorg og behandling, idet midler hidrørende fra Vedbygaard Rekonvalescentshjem alene kan anvendes hertil (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 32.393 t.kr. disponeres til henlæggelse til fremtidige uddeling med 4.678 t.kr. og overførelse til fri kapital med 27.715 t.kr.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Det forventes i lighed med 2018, at årets resultat i det kommende år vil være et positivt resultat.

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

Den 9. april er der underskrevet slutseddel på salg af Enemærket / Dyrehaven skov som tidligere har været en del af Fonden Vedbygaard Rekonvalescenthjem. Salget af skoven vil have en betydelig positiv effekt på resultatet for 2019.

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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>t.kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning	1	174.119	162.132
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	2	2.179	2.996
Andre driftsindtægter	3	54.526	8.223
Andre eksterne omkostninger		<u>(44.148)</u>	<u>(43.606)</u>
Bruttoresultat		186.676	129.745
Personaleomkostninger	4	(124.989)	(118.273)
Af- og nedskrivninger	5	<u>(19.820)</u>	<u>(6.874)</u>
Driftsresultat		41.867	4.598
Andre finansielle indtægter	6	1.141	2.420
Andre finansielle omkostninger	7	<u>(10.615)</u>	<u>(4.860)</u>
Årets resultat	8	<u>32.393</u>	<u>2.158</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Grunde og bygninger		654.140	473.962
Produktionsanlæg og maskiner		677	647
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.439	8.428
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>8.690</u>	<u>162.677</u>
Materielle anlægsaktiver	9	<u>672.946</u>	<u>645.714</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>3.499</u>	<u>1.248</u>
Finansielle anlægsaktiver	10	<u>3.499</u>	<u>1.248</u>
Anlægsaktiver		<u>676.445</u>	<u>646.962</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.769	13.334
Andre tilgodehavender	11	17.084	13.452
Periodeafgrænsningsposter	12	<u>1.430</u>	<u>1.523</u>
Tilgodehavender		<u>29.283</u>	<u>28.309</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>42.352</u>	<u>54.592</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>42.352</u>	<u>54.592</u>
Likvide beholdninger		<u>56.149</u>	<u>465</u>
Omsætningsaktiver		<u>127.784</u>	<u>83.366</u>
Aktiver		<u>804.229</u>	<u>730.328</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital		291.000	290.700
Henlagt til uddelinger	13	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		76.685	52.243
Egenkapital		377.685	352.943
Hensættelser til pensioner o.l.	14	3.344	3.534
Hensatte forpligtelser		3.344	3.534
Gæld til realkreditinstitutter		303.207	170.377
Anden gæld	15	20.381	14.166
Periodeafgrænsningsposter	16	30.005	31.139
Langfristede gældsforpligtelser	17	353.593	215.682
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	17	10.650	6.075
Bankgæld		0	7.127
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	83.046
Deposita	18	9.596	6.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.716	31.118
Anden gæld	19	12.784	12.031
Periodeafgrænsningsposter	20	9.861	12.003
Kortfristede gældsforpligtelser		69.607	158.169
Gældsforpligtelser		423.200	373.851
Passiver		804.229	730.328
Eventualforpligtelser	22		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	23		
Transaktioner med nærtstående parter	24		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	290.700	10.000	52.243	352.943
Kapitalforhøjelse	300	0	2.781	3.081
Ordinære uddelinger	0	(4.678)	0	(4.678)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	(6.243)	(6.243)
Værdireguleringer	0	0	189	189
Årets resultat	0	4.678	27.715	32.393
Egenkapital ultimo	291.000	10.000	76.685	377.685

Kapitalforhøjelse er foretaget i forbindelse med fusion med fonden Vedbygaard Rekonvalescentshjem pr. 1. januar 2018

Pengestrømsopgørelse for 2018

	Note	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Driftsresultat		41.867	4.598
Af- og nedskrivninger		9.261	6.874
Ændringer i arbejdskapital	21	(11.030)	14.505
Fondstilsbud samt arv og gaver til anlægsaktiver		(1.327)	(1.143)
Nedskrivning på materielle anlæg		10.559	0
Regnskabsmæssig fortjeneste på salg af ejendom		(44.991)	0
Interne uddelinger		(4.659)	(4.328)
Eksterne uddelinger		(19)	(25)
Øvrige reguleringer		47	(285)
Pengestrømme vedrørende primær drift		(292)	20.196
Modtagne finansielle indtægter		1.141	2.420
Betalte finansielle omkostninger		(10.615)	(4.860)
Pengestrømme vedrørende drift		(9.766)	17.756
Årets af- og tilgange		(59.482)	(107.551)
Salg af ejendom		57.421	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(2.061)	(107.551)
Optagelse af lån		150.834	628
Afdrag på lån mv.		(13.513)	(2.744)
Kapitalforhøjelse i forbindelse med sammenlægning af fonde		3.081	64.921
Til- og afgang værdipapirer samt regulering heraf		9.989	(53.625)
Forøgelse langfristet anden gæld		(1.162)	(2.529)
Byggelån		(83.045)	80.905
Fondstilsbud samt arv og gaver til anlægsaktiver		1.327	1.143
Pengestrømme vedrørende finansiering		67.511	88.699
Ændring i likvider		55.684	(1.096)
Likvider primo		465	1.561
Likvider ultimo		56.149	465

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
1. Nettoomsætning		
Taxameterområdet	37.530	39.899
Overenskomstområdet	57.071	57.369
Huslejeindtægter	28.667	18.948
Andre indtægter	50.851	45.916
	174.119	162.132
2. Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver		
I posten indgår lønomkostninger, som kan henføres til projekter under UP2020		
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
3. Andre driftsindtægter		
Gaver	1.811	1.494
Tips- og lottomidler	613	436
Momskompensation	2.452	1.965
Interne uddelinger	4.659	4.328
Salg af Vedbygaard gods	44.991	0
	54.526	8.223
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
4. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	123.705	117.193
Pensioner	107	109
Andre omkostninger til social sikring	1.177	971
	124.989	118.273
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	252	237
	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.854	1.803
	1.854	1.803

Noter

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

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
5. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.261	6.874
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	10.559	0
	19.820	6.874
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
6. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.141	1.981
Dagsværdireguleringer	0	439
	1.141	2.420
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
7. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.838	4.860
Dagsværdireguleringer	3.777	0
	10.615	4.860
	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
8. Forslag til resultatdisponering		
Henlagt til fremtidige uddelinger	4.678	3.348
Overført resultat	27.715	(1.190)
	32.393	2.158

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	583.443	2.991	34.123	162.677
Tilgange	198.509	126	3.967	14.088
Afgange	(12.229)	0	(1.422)	(168.075)
Kostpris ultimo	769.723	3.117	36.668	8.690
Af- og nedskrivninger primo	(109.481)	(2.344)	(25.695)	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	(10.559)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	0	0	10.559
Årets afskrivninger	(7.069)	(96)	(2.096)	0
Tilbageførsel ved afgange	967	0	562	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(115.583)	(2.440)	(27.229)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	654.140	677	9.439	8.690
				Andre værdi- papirer og kapital- andele t.kr.
10. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo				1.612
Tilgange				2.500
Afgange				(245)
Kostpris ultimo				3.867
Nedskrivninger primo				(364)
Årets nedskrivninger				(4)
Nedskrivninger ultimo				(368)
Regnskabsmæssig værdi ultimo				3.499

Noter

11. Andre tilgodehavender

Af regnskabsposten forfalder 375 t.kr. efter 5 år.

12. Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalinger af diverse abonnementer.

13. Henlagt til uddelinger

Posten indeholder den af bestyrelsen vedtagne uddelingsramme.

14. Hensættelser til pensioner o.l.

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

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
15. Anden gæld		
Anden gæld i øvrigt	20.381	14.166
	20.381	14.166

Omfatter primært renteswap

16. Periodeafgrænsningsposter

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

	Forfald inden for 12 måneder 2018 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 t.kr.	Restgæld efter 5 år t.kr.
17. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	6.736	2.198	303.207	266.992
Anden gæld	3.291	3.268	20.381	1.578
Periodeafgrænsningsposter	623	609	30.005	26.779
	10.650	6.075	353.593	295.349

18. Deposita

Posten vedrører modtagne deposita i forbindelse med lejemål.

Noter

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
19. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.633	1.398
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	391	336
Feriepengeforpligtelser	10.160	9.609
Anden gæld i øvrigt	600	688
	12.784	12.031

20. Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder arv og gaver henlagt til specifikke formål.

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
21. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(975)	(5.471)
Ændring i leverandørgæld mv.	(10.055)	19.976
	(11.030)	14.505

	2018	2017
	t.kr.	t.kr.
22. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	0	42
Eventualforpligtelser i alt	0	42

Eventualforpligtelser vedrører aftale om leje af kaffeautomater. Der er i 2019 indgået en ny aftale, som løber 36 mdr. Restbeløbet vedrørende denne udgør 53 t.kr.

I forbindelse med færdiggørelsen af seniorboligbyggeri er der en række slutforhandlinger med leverandører som endnu ikke er færdig forhandlet, herunder krav som kan udvikle sig til konkrete tvister. Det er Fonden Den danske Diakonissestiftelses vurdering, at de rejste krav mod Fonden Den danske Diakonissestiftelse i forbindelse med seniorboligbyggeriet kun i ringe grad er dokumenteret, og anser derfor kraven som ubegrundet.

Det forventes ikke at disse eventuelle tvister og retssager – hverken hver for sig eller samlet – i væsentlig grad vil påvirke Fonden Den danske Diakonissestiftelses resultat, lønsomhed eller finansielle stilling.

Noter

23. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ulimitet selvskylderkaution vedrørende Børnehusenes engagement med Danske Bank. Det samlede bankindestående for Børnehusene udgør pr. 31. december 2018 2.597 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 2018 udstedt et pantebrev på 20.000 t.kr.

Endvidere er der udstedt transporterklæring i forbindelse med byggeri.

24. 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 eksklusiv 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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	8-75 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 værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, optages til dagsværdi, såfremt der er et marked herfor. Indre værdi anvendes, hvis dette vurderes at udtrykke markedsværdien. Alternativt optages værdipapirerne til kostpris med evt. nedskrivning, såfremt det vurderes, at værdipapirerne har været udsat for værdiforringelse. Nedskrivning foretages over resultatopgørelsen.

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.

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

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.