



Fonden Den danske Diakonissestiftelse

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

Årsrapport 2019

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den
28.05.2020

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen
Formand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2019	18
Balance pr. 31.12.2019	19
Egenkapitalopgørelse for 2019	21
Pengestrømsopgørelse for 2019	22
Noter	24
Anvendt regnskabspraksis	30

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Peter Bangs Vej 5 B

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 62572019

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

Redegørelse for samfundsansvar: <https://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed>

Redegørelse for underrepræsenteret køn: <https://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed>

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

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen, formand

Finn Vejlgård, næstformand

Janne Elsborg Larsen

Michael Gundestrup Trinskjær

Hans Christian Kock

Finn Junge-Jensen

Jørgen Degn Bjerrum

Mariane Svop Madsen

Christina Dyre

Bodil Høg Felter

Lene Pedersen

Marianne Qvist Hammer Reynolds

Direktion

Anne Mette Fugleholm, administrerende direktør

Claus Pedersen, finansdirektør (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 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner vedrørende anvendelsen af modtagne offentlige midler, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, der er omfattet af årsregnskabet, 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 og driften af fonden, der er omfattet af regnskabet.

Herudover er det vores opfattelse, at der er etableret systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet vedrørende anvendelsen af de modtagne offentlige midler, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen.

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

København, den 28.05.2020

Direktion

Anne Mette Fugleholm
administrerende direktør

Claus Pedersen
finansdirektør (ej registreret ES)

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen
formand

Finn Vejlgård
næstformand

Janne Elsborg Larsen

Michael Gundestrup Trinskjær

Hans Christian Kock

Finn Junge-Jensen

Jørgen Degn Bjerrum

Mariane Svop Madsen

Christina Dyre

Bodil Høg Felter

Lene Pedersen

Marianne Qvist Hammer Reynolds

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Revisionspåtegningen på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den danske Diakonissestiftelse for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark 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 Forholds (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, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af

besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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 anvendte regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af 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 fondens 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 blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om 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.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision og øvrig regulering

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 28.05.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

John Hauschildt Ladekarl

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9937

Mogens Michael Henriksen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	180.030	174.119	162.132	173.736	168.850
Bruttoresultat	168.093	186.676	129.745	143.189	135.984
Driftsresultat	18.203	41.867	4.598	8.443	3.981
Resultat af finansielle poster	5	(9.474)	(2.440)	(2.983)	(2.563)
Årets resultat	18.208	32.393	2.158	5.460	1.418
Balancesum	814.319	804.229	730.329	571.199	531.195
Investeringer i materielle aktiver	12.935	216.689	112.919	161.413	58.980
Egenkapital	362.679	377.685	352.943	286.359	292.693
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.720	(10.928)	17.756	14.771	10.587
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	10.643	(2.061)	(107.551)	(50.525)	(29.656)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(14.726)	68.673	88.699	36.954	18.831

Nøgletal

Bruttoavance (%)	93,37	107,21	80,02	82,42	80,54
Nettomargin (%)	10,11	18,60	1,33	3,14	0,84
Egenkapitalforrentning (%)	4,92	8,87	0,68	1,89	0,5
Soliditetsgrad (%)	44,54	46,96	48,33	50,13	55,10

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

Bruttoavance (%):

Bruttoresultat * 100

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

Årets resultat * 100

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

Årets resultat * 100

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

Egenkapital * 100

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.
Årets resultat før afskrivninger	34.926	61.687	11.472	17.823	15.246
Af- og nedskrivninger	(16.723)	(19.820)	(6.874)	(9.380)	(11.265)
Årets resultat før renter	18.203	41.867	4.598	8.443	3.981
Finansielle poster, netto	5	(9.474)	(2.440)	(2.983)	(2.563)
Årets resultat	18.208	32.393	2.158	5.460	1.418

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 indtil udgangen af 2019 havde egen bestyrelse.

Strategi 2019-2023: Livskvalitet til mennesker og Fremtidens velfærd

I 2019 blev besluttet en ny strategi gældende for perioden 2019-2023. Den vedtagne strategi "Livskvalitet til mennesker og Fremtidens velfærd" har skærpet fokus på bæredygtighed med etablering af nye mål vedrørende en tredelt bundlinie: økonomisk, social og miljømæssig bæredygtighed.

I strategiens periode 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 markeds-mæssig position som en af Danmarks mest attraktive samarbejdspartner vedr. velfærdsydelse og samtidig konsoliderer fondens fremtidige virke.

Strategien opererer, som ovenfor 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. I 2019 er der blevet arbejdet på at gøre os i stand til dette bl.a. med opstilling af målepunkter og beslutning om, hvordan vi vil måle på disse for både den sociale og miljømæssige del. Resultater og aktiviteter bliver præsenteret i Diakonissestiftelsens første bæredygtighedsrapport, som ligger tilgængelig på hjemmesiden www.diaconissestiftelsen.dk

Udvikling og drift af vores bygningsmasse på matriklen

Udvikling af matriklen er en central del af strategien.

I februar 2018 stod 47 nyopførte seniorboliger klar til ibrugtagning. Der er fortsat stor efterspørgsel, og de lejligheder, som er blevet ledige siden den første indflytning, er alle genudlejet. Det gode naboskab og sociale netværk fungerer over al forventning, og også i 2019 har vi haft besøgende fra ind- og udland, som er interesserede i at lære af vores erfaringer. Diakonissestiftelsen har været frontløber på et marked, som rigtig mange nu har fået øjnene op for. Efter at entreprenøren uberettiget annullerede kontrakten og forlod byggepladsen, anlagde Diakonissestiftelsen sag ved Voldgiftsnævnet for bygge- og anlægsvirksomhed. Den indledende proces med blandt andet fremlæggelse af omfattende dokumentation fortsatte i hele 2019. I marts 2020 indleverede BM Byggeindustri konkursbegæring.

BM Byggeindustri's konkurs i marts 2020, har haft en negativ effekt på 2019 resultatet med t.kr. 7.151. I maj 2020 er der indgået forlig imellem Diakonissestiftelsen, 165731 ByggeEntreprise A/S under konkurs (tidligere BM Byggeindustri A/S) og Tryk Forsikring A/S som afslutning på voldgiftssagen vedr. det forsinkede byggeri af seniorboligerne. Med forliget er parterne blevet enige om, at Tryk Forsikring A/S udbetaler kr. 7 mio. til Diakonissestiftelsen, og at forligsaftalen er til fuld og endelig afgørelse af ethvert krav, som parterne måtte have imod hinanden.

"Udviklingsplan 2020", som blev vedtaget af bestyrelsen tilbage i 2013, er under fortsat udvikling. Derfor skal der træffes beslutning om de videre aktiviteter i udviklingsplanen, ligesom tidligere beslutninger skal genbesøges. Det har der været arbejdet intenst med i 2019, og det fortsætter i 2020. Blandt andet blev det oprindeligt besluttet at opføre et Sundhedshus, hvilket har vist sig ikke at være det rigtige på nuværende tidspunkt. I løbet af 2020 bliver der arbejdet videre med validering og kvalificering af fremtidige projekter, herunder en omfattende til- og ombygning af Søster Sofies Minde, hvor plejehjemmet planlægges udvidet til 62 pladser, og hvor bygningen også tænkes at skulle indeholde Omsorgspladser, Seniorboliger og nye rammer for genbrugsbutikken, Loppeshoppen.

Diakonissestiftelsens bygninger er af ældre dato. Derfor arbejdes der løbende med forskellige vedligeholdelsesprojekter af større eller mindre karakter for at sikre en opdateret og vedligeholdt bygningsmasse mange år frem i tiden. Udskiftning af vand- og faldstammer i hovedbygningen på Peter Bangs Vej blev afsluttet i november 2019 – et projekt som har været igangværende siden 2016.

Udlejning udgør et vigtigt forretningsområde for Diakonissestiftelsen og udgør ca. 200 lejemål af varierende størrelse fordelt på ca. 21.000 kvm. Diakonissestiftelsens erhvervslejere driver alle et erhverv inden for sundhed, velfærd eller kirke. Boligudlejning fordeler sig på Seniorboliger, ældreboliger og kollegieværelser. Fokus på arealoptimering og indhentning af lejerreserver er fortsat i 2019.

Sammenlægning og fusion af fonde

Diakonissestiftelsens arbejde med konsolidering har blandt givet anledning til en fusion mellem Fonden Vedbygaard og Fonden Den danske Diakonissestiftelse. 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.

Vedbygaard, for så vidt angår slot, park og agerjord, blev i marts måned 2018 solgt med overtagelse til pr. 1. juni 2018. Enemærket / Dyrehaven skov blev solgt i begyndelsen af 2019 med overtagelsesdato 1. maj 2019.

Der er i 2019 af bestyrelsen for den selvejende institution Salem og Fonden Den danske Diakonissestiftelse blevet arbejdet på en sammenlægning af de to fonde med Fonden Den danske Diakonissestiftelse, som den fortsættende fond. Målet er at fastholde, udvikle og styrke de to fondes kapacitet til at levere ydelser og opgaveløsning af høj kvalitet og med endnu større værdi for brugere og samarbejdspartner. Det giver tillige mulighed for at arbejde på tværs af Gentofte og Frederiksberg-matriklen.

Pr. 1. januar 2020 er gennemført virksomhedsoverdragelse i forhold til aktiviteter på plejehjemmet Salem og psykiatrisk dag- og botilbud Hvide og Gule Hus, hvor disse er overdraget til Diakonissestiftelsen. Der er således ingen regnskabsmæssig effekt af sammenlægningen i 2019.

De borgerrettede forretningsområder

Diakonissestiftelsens plejehjem og hjemmepleje har i 2019, som alle andre aktører i social- og sundhedssektoren, været udfordret af at kunne rekruttere og fastholde kvalificeret arbejdskraft. Dette har i særlig grad været en udfordring på Søster Sophies Minde. Dette har blandt betydet, at det ikke har været muligt at opretholde fuld drift på de to private aflastningspladser hele året. Der er fortsat stor tilfredshed og efterspørgsel på boliger på Søster Sophies Minde, ligesom den kommunale tilsynsrapport fra 2019 bekræfter høj faglighed i leverancen. Diakonissestiftelsens Hjemmeplejes ny organisering med tre teamledere har haft positiv effekt og medført en stabil drift. Brugertilfredshedsundersøgelsen fra 2018 og den kommunale tilsynsrapport fra 2019 bekræfter stor tilfredshed og høj faglighed i leverancen.

Social- og sundhedsuddannelserne har haft vækst i antal grundforløbslever, hvilket har givet et stort pres på undervisningslokalerne. Social- og sundhedsuddannelserne har gennemført et Trivsel Smiley-forløb med Psykiatrifonden og har udover dette haft ekstra fokus på elevernes sundhed gennem et arbejde i partnerskabet med Frederiksberg Sundhedscenter. Ved hjælp af tilførsel af ekstra puljemidler fra ministeriet er der oprettet en ny projektstilling med særlig fokus på overgang mellem teori og praktik for at øge fastholdelsen af eleverne.

UC Diakonissestiftelsen vandt i 2019 udbud af AMU-uddannelser og har nu oprettet hjemmeside med AMU-tilbud. Såvel praktikværterne som Det lokale Uddannelsesudvalg (LUU) har tilkendegivet meget stor begejstring over, at skolen nu har den mulighed, og de har udvist stor interesse for at bakke op om udbuddet. De første kurser er klar til at blive udbudt i 2020. Der udbydes bl.a. kurser i håndtering af borgere med demens, hvor erfaringer og viden fra Diakonissestiftelsens egen praksis om demensvenlig hjemmepleje og plejehjem er integreret. På sigt planlægger vi også at udbyde kurser i palliation.

3K-uddannelsen fylder 10 år i 2020. Det har betydet, at ledelsen på uddannelsen på VIA University College og på Diakonissestiftelsen i 2019 har arbejdet med revision af bekendtgørelse og studieordning, som forventes at ligge klar til studiestart 2020. Ministeriet har varslet, at udbudssteder kan forvente, at der kommer udmelding om en ledighedsdimensionering, men der er endnu intet endeligt om dette.

Sygeplejerskeuddannelsen havde i 2019 1441 ansøgere til 86 pladser og er således det uddannelsessted, der har flest afviste pr. studieplads i Danmark. Sygeplejerskeuddannelsen arbejder på et samarbejde med CHI, Copenhagen Health Innovation Center, hvor flere lektorer har deltaget i konferencer med henblik på at styrke innovation på 4. og 7. semester og med henblik på et CO-Creation forløb med tandplejersuddannelsen i efteråret 2020. Medarbejdere fra sygeplejerskeuddannelsen har også etableret kontakt til DTU med henblik på at udvikle et valgfag inden for innovation og tværprofessionalitet.

I 2019 blev Diakonissestiftelsens hospice godkendt til at varetage en toårig fagområdespecialist-uddannelse i palliativ medicin. Dette er en efteruddannelse, hvor lægerne fokuserer systematisk på de forskellige symptomer, som optræder i forbindelse med livstruende sygdomme, og får viden om den nyeste forskning og evidens på

området. Hospicet havde i 2019 en belægning på 86%.

De borgerrettede enheder, herunder såvel plejehjem, hjemmepleje, hospice og børneinstitutioner, deltager som praktiksted for elever og studerende.

Fællesskaber

Diakonissestiftelsen har stort fokus på fællesskaber, der styrker det enkelte menneskes livskvalitet.

Diakonissestiftelsen danner ramme om mange forskellige typer af fællesskaber lige fra Indvielsesfællesskabet for diakoner og diakonisser, seniorfællesskabet i vores seniorboliger og de sociale og kreative fællesskaber i genbrugsbutikken Loppeshoppen og GIVRUM. Ud over disse har vi en mangfoldighed af frivillige fællesskaber i vores borgerrettede tilbud og vores samlede frivillighed tæller 230 aktive frivillige i 2019. Der er stadig flere unge, som melder sig som frivillig.

Det brede fællesskab på Diakonissestiftelsen er blevet styrket af nye erhvervslejere, der er blevet en del af vores sundhedscampus og af et nyt alumnetværk, der skal samle sygeplejersker, der er uddannet på Diakonissestiftelsen, på tværs af årgange.

Nye samarbejdspartnere

Diakonissestiftelsen ønsker som del af strategien at indgå partnerskab med offentlige og private aktører. I 2018 blev indgået partnerskab med iværksættervirksomheden Anyware Solutions, hvor Diakonissestiftelsen foretog et kapitalindskud i virksomheden på t.kr. 2.500. Virksomheden har udviklet en Smart Adapter, som kan installeres i en lampefatning og herefter fungerer som dataopsamler, og som på sigt var tænkt som velfærdsteknologi i ældreboliger, seniorboliger mv. Salget af Smart Adapteren har ikke udviklet sig som forventet, og i januar 2020 er der indgået en salgsaftale med stifterne af selskabet, hvor Diakonissestiftelsen sælger sine anparter til t.kr. 1,8 og med en earn-out-aftale, som løber i perioden 2020 til 2024. Investeringen er nedskrevet til kr. 0 i 2019-resultatet.

Der er i 2019 blevet arbejdet på etablering af partnerskab i forbindelse med opførelse og drift af friplejehjem i danske kommuner. Den 27. februar 2020 blev det offentliggjort, at Diakonissestiftelsen og PensionDanmark indgår partnerskab. PensionDanmark skal stå for byggeriet og dets finansiering, og Diakonissestiftelsen skal stå for selve driften af plejehjemmene. Målet er opførelsen af 5-10 friplejehjem inden for en årrække.

Den resultatmæssige udvikling

Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2019 er på t.kr. 34.926 mod et resultat i 2018 på t.kr. 61.687. Resultatet for 2019 er positivt påvirket af salget af Enemærket / Dyrehaven skov med t.kr. 16.521 og negativt påvirket af BM Byggeindustri konkurs i marts 2020, som har haft en negativ effekt på 2019-resultatet med t.kr. 7.151.

UC Diakonissestiftelsens resultat for 2019 er på t.kr. 4.039 mod et resultat for 2018 på t.kr. 182. Den primære årsag til det gode resultat er opstart af to ekstra SOSU grundforløb. Herudover har afregning fra Undervisningsministeriet vedrørende ændring af optællingssystem af årselever tilbage i 2012/13 også haft en positiv effekt på resultatet.

Driften af hjemmeplejen ser ud til at være stabiliseret. Især i 4. kvartal 2019 har vi set en væsentlig forbedring af resultatet, men for 2019 som helhed kommer Hjemmeplejen ud med et negativt resultat på t.kr. -2.140. Den positive udvikling i 4. kvartal 2019 giver en realistisk forventning om at kunne forbedre bundlinjen yderligere i 2020.

Ejendommens resultat for 2019 udgør t.kr. 22.992 med en positiv udvikling på udlejningsområdet. En målrettet indsats har reduceret areal-tomgangen til 4,5% ultimo 2019 mod 7,4% ultimo 2018. Resultatet i Ejendomme er negativt påvirket af høje drifts- og vedligeholdelsesaktiviteter, herunder bl.a. færdiggørelse af vand- og faldstammeprojektet i hovedbygningen, lovpligtig tiltag i forholdt i brandsikring på plejehjem og børneinstitutioner samt nye brandalarmeringscentraler på hele Diakonissestiftelsen.

Der er i 2019 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for t.kr. 18.025.

De samlede af- og nedskrivninger udgør t.kr. 16.723. Heraf vedrører t.kr. 9.571 løbende værdiforringelse i aktivernes levetid, mens t.kr. 7.151 vedrører nedskrivning af afholdte ekstra omkostninger ved forsinket seniorboligbyggeri med efterfølgende voldgiftssag.

Der har i 2019 været værdistigninger på værdipapirbeholdningen, som har påvirket årets resultat positivt med netto t.kr. 8.846. Herfra skal fratrækkes hensættelse til tab på Anyware Solution-anparter med t.kr. 2.500. Netto værdistigning på værdipapirbeholdningen ultimo 2019 er således på t.kr. 6.346. Pr. ultimo marts 2020 er dette, grundet COVID-19 udbrud, vendt til et urealiseret tab på t.kr. 10.122.

Tab som følge af BM Byggeindustri konkurs, hensættelse til tab på Anyware-anparter og negativ drift i Hjemmeplejen opvejes af det gode resultat i UC Diakonissestiftelsen, den positive udvikling på værdipapirbeholdningen samt avance på salg af Enemærket / Dyrehaven skov. Årets samlede resultat for 2019 udviser et overskud på t.kr. 18.208 mod et overskud på t.kr. 32.393 i 2018.

Der pågår løbende en generel tilpasning af organisationen. Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere er i 2019 netto steget med 5 primært som følge af opnormering i UCD og på plejehjemmet Søster Sophies Minde.

Egenkapitalen andrager t.kr. 362.679 pr. 31. december 2019 (2018: t.kr. 377.685), heraf udgør virksomhedskapitalen t.kr. 291.000.

Faldet i egenkapitalen på t.kr. 15.006 skyldes primært dagsværdiregulering af renteswap på t.kr. -28.483 samt overført resultat (overskud) på t.kr. 12.967. Herudover er hensat til fremtidige uddelinger t.kr. 5.241.

Den samlede forpligtelse på renteswap er indregnet med t.kr. -50.576 i egenkapitalen pr. 31. december 2019.

Indsamlingsregnskab

Der aflægges særskilt regnskab for indsamlede midler.

Indsamling er foretaget i henhold til tilladelse af 10. marts 2015, jf. jr.nr. 15-921-00107 og i overensstemmelse med indsamlingsloven med tilhørende bekendtgørelse. Indsamlingerne foregår via betalingslink på hjemmesiden, annoncer i elektroniske og trykte nyhedsbreve, sociale medier, avisannoncer og opstilling af indsamlingsbøsser.

De indsamlede midler bliver anvendt til fordel for det diakonale omsorgsarbejde, som Diakonissestiftelsen ifølge vedtægterne har forpligtet sig til at yde offentligheden. Dette med stærkt fokus på sociale aktiviteter for ældre og psykisk sårbare samfundsborgere. Indsamlingerne anvendes til støtte for fællesskaber, der styrker det enkelte menneskes livskvalitet.

Indsamlingerne foregår løbende, og overskuddet bruges til at give omsorg og støtte til mennesker, som savner

indhold, tilknytning og relationer i hverdagen.

Kollekt fra Emmauskirken støtter en lang række gode sager, og der samles ind til en ny sag hver uge.

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-diaikonissestiftelsen/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.

For oversigt over bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer henvises til hjemmesiden: <http://diakonissestiftelsen.dk/om-diaikonissestiftelsen/bestyrelsen>

Fonden har i 2019 afholdt syv bestyrelsesmøder.

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

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er i årets løb anvendt t.kr. 5.241, der efter fondens formål er at betragte som almennyttige uddelinger og er fordelt således på hovedkategorier:

Årets uddelinger	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Kirkeligt formål	1.168	941	1.929	1.792
Uddannelsesformål	978	942	1.481	1.932
Sociale formål	2.119	1.680	919	271
Søsternes alderdomsforsørgelsesformål	894	682	0	0
Øvrige aktiviteter	82	433	25	0
	5.241	4.678	4.354	3.995

Der er i året henlagt t.kr. 5.241 til uddelingsrammen.

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

- Faglighed, uddannelse, kirke og diakonifællesskab (*kirkeligt formål*)
- Uddannelse, praktisk omsorg, sygepleje, forebyggelse og behandling, pædagogik og kirkefaglighed (*uddannelsesformål*)
- 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 akut 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 Rekonvalescenthjem alene kan anvendes hertil (*ejendomsformål*)
- At yde støtte til konkrete formål efter fondens vedtægter (*øvrige aktiviteter*)

Redegørelse for samfundsansvar

Diakonissestiftelsen overgår i 2019 til at aflægge regnskab efter regler for store virksomheder, da Diakonissestiftelsen i to på hinanden regnskabsår, nemlig 2018 og 2019 overskrider størrelse for balancesummen på kr. 156 mio. og antal af heltidsbeskæftigede i løbet af regnskabsåret på 250. Pr. 31. december 2019 er balancesummen kr. 823 mio. og antal heltidsbeskæftigede pr. 31. november 2019 er 257. Den finansielle redegørelse i nærværende årsrapport er suppleret med to ikke-finansielle redegørelser: henholdsvis Redegørelse for samfundsansvar, jf. årsregnskabslovens § 99 a, og Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen, jf. årsregnskabslovens § 99 b.

Redegørelse for samfundsansvar for perioden 1. januar til 31. december 2019 er at finde i Diakonissestiftelsens bæredygtighedsrapport på hjemmesiden: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/organisation/baeredygtighed>

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen for perioden 1. januar til 31. december 2019 er at finde i Diakonissestiftelsens bæredygtighedsrapport på hjemmesiden: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/organisation/baeredygtighed>

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatdisponering

Årets overskud på t.kr. 18.208 disponeres til henlæggelse til fremtidige uddeling med t.kr. 5.241 og overførelse til fri kapital med t.kr. 12.967.

Den forventede udvikling

Pr. 1. januar 2020 er der foretaget en sammenlægning af Fonden Den danske Diakonissestiftelsen og Den selvejende institution Salem med Fonden Den danske Diakonissestiftelse som den fortsættende fond. Overdragelsen indebærer, at Plejehjemmet Salems driftsaktiviteter fortsætter som hidtil på overenskomst med Gentofte Kommune, men nu i regi af Diakonissestiftelsen.

Den 27. februar 2020 blev det offentliggjort, at Diakonissestiftelsen og PensionDanmark indgår partnerskab, hvor de tilbyder at opføre og drive friplejehjem i danske kommuner – i første omgang i Region Hovedstaden. PensionDanmark står for byggeriet og dets finansiering, og Diakonissestiftelsen står for selve driften af

plejehjemmene.

Sidst i februar 2020 blev der rapporteret om det første danske tilfælde af COVID-19. Herefter er det gået meget stærkt. Store dele af det danske samfund blev lukket helt ned, antallet af konkurser og afskedigelser af ansatte eksploderede på blot en måned. De finansielle markeder har ligeledes været hårdt ramt med store kursfald til følge. I april måned har vi dog kunnet konstatere en forbedring på de finansielle markeder, som gør, at det urealiserede tab pr. ultimo april er reduceret til ca. 6%.

Diakonissestiftelsens borgerrettede enheder som plejehjem, hjemmepleje, sociale tilbud og hospice har alle været en del af det sundheds- og plejemæssige beredskab, hvor medarbejdere og ledere har arbejdet målrettet på fortsat at kunne levere omsorg og pleje på et højt fagligt og medmenneskeligt niveau.

UddannelsesCenter Diakonissestiftelsen har siden nedlukningen midt i marts formået at tilbyde elever og studerende på både erhvervsskolen og professionshøjskolen fuld undervisning som virtuel fjernundervisning. I maj måned er den fysiske undervisning genoptaget i et reduceret set-up.

Genbrugsbutikkerne, alterbrødsbageriet og kantine- og konferenceforretningen er lukket ned, men forventes så småt at genåbne sidst i maj måned. Herudover har mange af Diakonissestiftelsens sundhedsfaglige lejere været lukket ned eller kørt med meget reduceret aktivitet.

Efter at BM Byggeindustri var blevet væsentligt forsinket med byggeriet og i december 2017 uretmæssigt annullerede entreprisaftalen, indklagede Diakonissestiftelsen BM Byggeindustri for Voldgiftsnævnet. Sagen var ikke afsluttet, da BM Byggeindustri i marts 2020 blev erklæret konkurs.

Medio maj er der indgået Forligsaftale mellem Diakonissestiftelsen, konkursboet ByggeEntreprise A/S under konkurs og Tryg forsikring, og sagen er hermed afsluttet. Konsekvens heraf er indregnet i årsrapporten.

På nuværende tidspunkt er Diakonissestiftelsens økonomi primært ramt af tab på værdipapirbeholdninger, men afhængig af Coronakrisens varighed vil manglende indtjening og tab kunne brede sig til andre forretningsområder, hvorfor det ikke er muligt at vurdere, hvordan resultatet for 2020 vil udvikle sig.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Nettoomsætning	2	180.030	174.119
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	3	2.416	2.179
Andre driftsindtægter	4	29.001	54.526
Andre eksterne omkostninger	5	(43.354)	(44.148)
Bruttoresultat		168.093	186.676
Personaleomkostninger	6	(133.167)	(124.989)
Af- og nedskrivninger	7	(16.723)	(19.820)
Driftsresultat		18.203	41.867
Andre finansielle indtægter	8	9.779	1.141
Andre finansielle omkostninger	9	(9.774)	(10.615)
Årets resultat	10	18.208	32.393

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Grunde og bygninger		647.220	654.140
Produktionsanlæg og maskiner		758	677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.230	9.439
Materielle aktiver under udførelse		3.895	8.690
Materielle aktiver	11	662.103	672.946
Andre værdipapirer og kapitalandele		748	3.499
Finansielle aktiver	12	748	3.499
Anlægsaktiver		662.851	676.445
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.572	10.770
Andre tilgodehavender	13	22.507	17.083
Periodeafgrænsningsposter	14	1.802	1.430
Tilgodehavender		30.881	29.283
Andre værdipapirer og kapitalandele		60.801	42.352
Værdipapirer og kapitalandele		60.801	42.352
Likvide beholdninger		59.786	56.149
Omsætningsaktiver		151.468	127.784
Aktiver		814.319	804.229

Passiver

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Virksomhedskapital		291.000	291.000
Henlagt til uddelinger	15	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		61.679	76.685
Egenkapital		362.679	377.685
Hensættelser til pensioner o.l.	16	3.440	3.344
Hensatte forpligtelser		3.440	3.344
Gæld til realkreditinstitutter		296.281	303.207
Anden gæld	17	47.630	20.380
Periodeafgrænsningsposter	18	29.851	30.006
Langfristede gældsforpligtelser	19	373.762	353.593
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	19	13.245	10.650
Deposita	20	11.051	9.596
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.165	26.716
Anden gæld	21	12.872	12.784
Periodeafgrænsningsposter	22	13.105	9.861
Kortfristede gældsforpligtelser		74.438	69.607
Gældsforpligtelser		448.200	423.200
Passiver		814.319	804.229
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	24		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	25		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	26		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	291.000	10.000	76.685	377.685
Kapitalforhøjelse	0	0	606	606
Ordinære uddelinger	0	(5.241)	0	(5.241)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	(28.483)	(28.483)
Værdireguleringer	0	0	(96)	(96)
Årets resultat	0	5.241	12.967	18.208
Egenkapital ultimo	291.000	10.000	61.679	362.679

Pengestrømsopgørelse for 2019

	Note	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Driftsresultat		18.203	41.867
Af- og nedskrivninger		9.572	9.261
Ændringer i arbejdskapital	23	776	(11.030)
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		(1.457)	(1.327)
Nedskrivning på materielle anlæg		7.151	10.559
Regnskabsmæssig fortjeneste på salg af ejendom		(16.521)	(44.991)
Interne uddelinger		(5.160)	(4.659)
Eksterne uddelinger		(81)	(19)
Øvrige reguleringer		1.578	(1.115)
Pengestrømme vedrørende primær drift		14.061	(1.454)
Modtagne finansielle indtægter		875	1.141
Betalte finansielle omkostninger		(7.216)	(10.615)
Pengestrømme vedrørende drift		7.720	(10.928)
Årets af- og tilgange		(9.562)	(59.482)
Salg af ejendom		20.205	57.421
Pengestrømme vedrørende investeringer		10.643	(2.061)
Optagelse af lån		0	150.834
Afdrag på lån mv.		(6.831)	(13.513)
Kapitalforhøjelse i forbindelse med sammenlægning af fonde		0	3.081
Til- og afgang værdipapirer samt regulering heraf		(9.352)	9.989
Byggelån		0	(83.045)
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		1.457	1.327
Pengestrømme vedrørende finansiering		(14.726)	68.673
Ændring i likvider		3.637	55.684

Likvider primo	56.149	465
Likvider ultimo	59.786	56.149

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	59.786	56.149
Likvider ultimo	59.786	56.149

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

Pr. 1. januar 2020 er der foretaget en sammenlægning af Fonden Den danske Diakonissestiftelsen og Den selvejende institution Salem med Fonden Den danske Diakonissestiftelse som den fortsættende fond. Overdragelsen indebærer, at Plejehjemmet Salems driftsaktiviteter fortsætter som hidtil på overenskomst med Gentofte Kommune, men nu i regi af Diakonissestiftelsen.

Den 27. februar 2020 blev det offentliggjort, at Diakonissestiftelsen og PensionDanmark indgår partnerskab, hvor de tilbyder at opføre og drive friplejehjem i danske kommuner – i første omgang i Region Hovedstaden. PensionDanmark står for byggeriet og dets finansiering, og Diakonissestiftelsen står for selve driften af plejehjemmene.

Sidst i februar 2020 blev der rapporteret om det første danske tilfælde af COVID-19. Herefter er det gået meget stærkt. Store dele af det danske samfund blev lukket helt ned, antallet af konkurser og afskedigelser af ansatte eksploderede på blot en måned. De finansielle markeder har ligeledes været hårdt ramt med store kursfald til følge. I april måned har vi dog kunne konstatere en forbedring på de finansielle markeder, som gør, at det urealiserede tab pr. ultimo april er reduceret til ca. 6%.

Diakonissestiftelsens borgerrettede enheder som plejehjem, hjemmepleje, sociale tilbud og hospice har alle været en del af det sundheds- og plejemæssige beredskab, hvor medarbejdere og ledere har arbejdet målrettet på fortsat at kunne levere omsorg og pleje på et højt fagligt og medmenneskeligt niveau.

UddannelsesCenter Diakonissestiftelsen har siden nedlukningen midt i marts formået at tilbyde elever og studerende på både erhvervsskolen og professionshøjskolen fuld undervisning som virtuel fjernundervisning. I maj måned er den fysiske undervisning genoptaget i et reduceret set-up.

Genbrugsbutikkerne, alterbrødsbageriet og kantine- og konferenceforretningen er lukket ned, men forventes så småt at genåbne sidst i maj måned. Herudover har mange af Diakonissestiftelsens sundhedsfaglige lejere været lukket ned eller kørt med meget reduceret aktivitet.

Efter at BM Byggeindustri var blevet væsentligt forsinket med byggeriet og i december 2017 uretmæssigt annullerede entrepriseaftalen, indklagede Diakonissestiftelsen BM Byggeindustri for Voldgiftsnævnet. Sagen var ikke afsluttet, da BM Byggeindustri i marts 2020 blev erklæret konkurs.

Medio maj er der indgået Forligsaftale mellem Diakonissestiftelsen, konkursboet ByggeEntreprise A/S under konkurs og Tryk forsikring, og sagen er hermed afsluttet. Konsekvens heraf er indregnet i årsrapporten.

På nuværende tidspunkt er Diakonissestiftelsens økonomi primært ramt af tab på værdipapirbeholdninger, men afhængig af krisens varighed, vil manglende indtjening og tab kunne brede sig til andre forretningsområder, hvorfor det ikke er muligt at vurdere, hvordan resultatet for 2020 vil udvikle sig.

2 Nettoomsætning

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Taxameterområdet	39.658	37.530
Overenskomstområdet	55.942	57.071
Huslejeindtægter	28.504	28.667
Andre indtægter	55.926	50.851
Aktiviteter i alt	180.030	174.119

3 Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

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

4 Andre driftsindtægter

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Gaver	3.428	1.811
Tips- og lottomidler	640	613
Momskompensation	2.942	2.452
Interne uddelinger	5.160	4.659
Salg af Vedbygaard Gods	0	44.991
Salg af Enemærket / Dyrehaven skov	16.521	0
Øvrige driftsindtægter	310	0
	29.001	54.526

5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Lovpligtig revision	235	234
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	195	279
Skatterådgivning	99	31
Andre ydelser	142	212
	671	756

6 Personaleomkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	131.705	123.705
Pensioner	110	107
Andre omkostninger til social sikring	1.352	1.177
	133.167	124.989
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	257	252

	Ledelses- vederlag	Ledelses- vederlag
	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.969	1.854
	1.969	1.854

Særlige incitamentsprogrammer

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

7 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	9.572	9.261
Nedskrivninger af materielle aktiver	7.151	10.559
	16.723	19.820

8 Andre finansielle indtægter

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	875	1.141
Dagsværdireguleringer	8.904	0
	9.779	1.141

9 Andre finansielle omkostninger

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	7.216	6.839
Dagsværdireguleringer	2.558	3.776
	9.774	10.615

10 Forslag til resultatdisponering

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	5.241	4.678
Overført resultat	12.967	27.715
	18.208	32.393

11 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger t.kr.	Produktions- anlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	769.725	3.117	36.668	8.690
Tilgange	3.827	199	2.303	6.606
Afgange	(3.686)	0	0	(11.401)
Kostpris ultimo	769.866	3.316	38.971	3.895
Af- og nedskrivninger primo	(115.585)	(2.440)	(27.229)	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	(7.151)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	0	0	7.151
Årets afskrivninger	(7.942)	(118)	(1.512)	0
Tilbageførsel ved afgang	881	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(122.646)	(2.558)	(28.741)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	647.220	758	10.230	3.895

12 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Kostpris primo	3.867
Afgange	(223)
Kostpris ultimo	3.644
Nedskrivninger primo	(368)
Årets nedskrivninger	(2.528)
Nedskrivninger ultimo	(2.896)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	748

13 Andre tilgodehavender

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

14 Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalinger af diverse abonnementer.

15 Henlagt til uddelinger

Posten indeholder den af bestyrelsen vedtagne uddelingsramme.

16 Hensættelser til pensioner o.l.

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

17 Anden gæld

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Feriepengeforpligtelser	2.807	0
Anden gæld i øvrigt	44.823	20.380
	47.630	20.380

Omfatter primært renteswap

18 Periodeafgrænsningsposter

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

19 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2018 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2019 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	6.869	6.736	296.281	254.640
Anden gæld	5.753	3.291	47.630	23.447
Periodeafgrænsningsposter	623	623	29.851	26.156
	13.245	10.650	373.762	304.243

20 Deposita

Posten vedrører modtagne deposita i forbindelse med lejemål.

21 Anden gæld

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Moms og afgifter	1.988	1.632
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	598	392
Feriepengeforpligtelser	8.301	10.160
Anden gæld i øvrigt	1.985	600
	12.872	12.784

22 Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder arv og gaver henlagt til specifikke formål.

23 Ændring i arbejdskapital

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Ændring i tilgodehavender	(1.598)	(975)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.374	(10.055)
	776	(11.030)

24 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019	2018
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	49	0

Ikke-indregnede leje- og leasingsforpligtelser vedrører aftale om leje af kaffeautomater. Restløbetiden udgør 26 måneder.

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ulimiteret selvskylderkaution vedrørende børnehusenes engagement med Danske Bank. Det samlede bankindestående for Børnehusene udgør 2.868 t.kr. pr. 31. december 2019.

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

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der pr. 31. december 2019 udstedt et pantebrev på 20.000 t.kr.

Endvidere er der udstedt transporterklæring i forbindelse med byggeri.

26 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

Transaktioner med nærtstående parter omfatter vederlag til bestyrelse, jf. omtale i note 6. 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 (stor).

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 fonden, 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 fonden, 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.

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 er salg af ydelser vedrørende overenskomstområdet, som pleje og taxameterområdet, som undervisning og indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Huslejeindtægter indregnes ved faktureringsmetoden.

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 og vedrører indtægter fra momskompensation, tips- og lotto midler samt frasalg af aktiviteter fra fonden.

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 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 aktiver

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

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

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 værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Uddelinger

Uddelinger, som i overensstemmelse med fondens formål er vedtagne og udbetalte på balancedagen, fragår egenkapitalen via posten henlagt til uddelinger.

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

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.

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.