



Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Peter Bangs Vej 5
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 62572019

Årsrapport 2021

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den
26.04.2022

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen
Formand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2021	18
Balance pr. 31.12.2021	19
Egenkapitalopgørelse for 2021	21
Pengestrømsopgørelse for 2021	22
Noter	24
Anvendt regnskabspraksis	30

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Peter Bangs Vej 5

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 62572019

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Redegørelser på virksomhedens hjemmeside

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

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

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

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen, formand

Finn Vejlgård, næstformand

Finn Junge-Jensen

Lene Pedersen

Jørgen Degn Bjerrum

Marianne Qvist Reynolds

Jesper Grud Rasmussen

Annika Helen Rosendal

Anette Kjærgaard Frandsen, (substitut for Christina Dyre)

Helle Bro Milner

Hans-Christian Kock

Direktion

Anders Mørk Hansen, adm. dir.

Claus Pedersen, finansdirektør (ej registreret ES)

Janne Elsborg, Fagdirektør (ej registreret ES)

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

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

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

København, den 26.04.2022

Direktion

Anders Mørk Hansen
adm. dir.

Claus Pedersen
finansdirektør (ej registreret ES)

Janne Elsborg
Fagdirektør (ej registreret ES)

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen
formand

Finn Vejlgard
næstformand

Finn Junge-Jensen

Lene Pedersen

Jørgen Degn Bjerrum

Marianne Qvist Reynolds

Jesper Grud Rasmussen

Annika Helen Rosendal

Anette Kjærgaard Frandsen
(substitut for Christina Dyre)

Helle Bro Milner

Hans-Christian Kock

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den danske Diakonissestiftelse for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af fonden i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for 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. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

København, den 26.04.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mogens Michael Henriksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	233.444	227.771	180.030	174.119	162.132
Bruttoresultat	191.962	190.550	168.093	186.676	129.745
Driftsresultat	1.722	13.698	18.203	41.867	4.598
Resultat af finansielle poster	1.576	1.425	5	(9.474)	(2.440)
Årets resultat	3.298	15.123	18.208	32.393	2.158
Balancesum	867.093	873.413	814.319	804.229	730.329
Investeringer i materielle aktiver	21.334	46.605	12.935	216.689	112.919
Egenkapital	426.859	405.961	362.679	377.685	352.943
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.286	17.015	7.720	(10.928)	17.756
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(25.963)	(7.688)	10.643	(2.061)	(107.551)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	4.107	(33.671)	(14.726)	68.673	88.699

Nøgletal

Bruttoavance (%)	82,23	83,66	93,37	107,21	80,02
Nettomargin (%)	1,41	6,64	10,11	18,60	1,33
Egenkapitalforrentning (%)	0,79	3,94	4,92	8,87	0,68
Soliditetsgrad (%)	49,23	46,48	44,54	46,96	48,33

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 Indvielsesfællesskab
- 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

	2021	2020	2019	2018	2017
Årets resultat før afskrivninger	15.686	25.311	34.926	61.687	11.472
Af- og nedskrivninger	-13.964	-11.613	-16.723	-19.820	-6.874
Årets resultat før renter	1.722	13.698	18.203	41.867	4.598
Finansielle poster, netto	1.576	1.425	5	-9.474	-2.440
Årets resultat	3.298	15.123	18.208	32.393	2.158

Årsrapporten omfatter aktiviteterne på Frederiksberg og i Gentofte, dog med undtagelse af børnehusene Louisegården og Marthagården, der er selvejende institutioner, der begge har egne bestyrelser, og hvor der udarbejdes selvstændige årsrapporter.

Et år med forandringer

På Diakonissestiftelsen har 2021 været et år fuld af forandringer og perspektiver for de kommende år. Men også i 2021 har Covid-19 influeret på vores virke.

Organisatoriske forandringer

Året 2021 startede med meddelelsen om, at administrerende direktør Anne Mette Fugleholm ønskede at fratræde sin stilling ved udgangen af juni 2021. Bestyrelsen besluttede på baggrund af dette at udvide direktionen til tre medlemmer.

Bestyrelsesmedlem Janne Elsborg Larsen, tidligere hospitalsdirektør på Bispebjerg og Frederiksberg Hospital, blev anmodet om at træde ind som fagdirektør i en periode af halvandet år. Janne Elsborg Larsen tiltrådte 1. maj 2021, og stoppede derfor i bestyrelsen.

Ny administrerende direktør Anders Mørk Hansen blev ansat pr. 1. juni 2021. Anders Mørk Hansen kom fra en stilling som kommunaldirektør i Halsnæs Kommune. Finansdirektør Claus Pedersen fortsætter i direktionen.

Fuldt optag på Uddannelsescenter Diakonissestiftelsen

For uddannelserne har året 2021 stået i coronaens tegn. Den første del af året har såvel studerende som elever været hjemsendt og har modtaget virtuel undervisning. Alle elever, studerende og undervisere har udvist meget stor tålmodighed og også stor kreativitet i forhold til at anvende forskellige virtuelle platforme.

Sygeplejerskeuddannelsen har haft 1.461 ansøgere i sommeren 2021 i forhold til de 86 pladser

Diakonissestiftelsen årligt kan optage. I alt er der 287 studerende på sygeplejeuddannelsen. Social- og sundhedsuddannelserne har stadig afviste ansøgere til elevpladserne i Frederiksberg Kommune, hvilket vidner om, at vi er en populær skole. I alt er der ca. 400 elever på Social- og sundhedsuddannelserne.

Professionsbacheloruddannelsen i Kristendom, Kultur og Kommunikation fik fra dette år indført en centralt styret begrænsning på optaget, så der i 2021 kun har kunnet optages 26 studerende. I alt er der 80 studerende på uddannelsen.

Styrket demensfaglighed på ældreområdet

Der sker mange forandringer på ældreområdet i disse år. Der bliver flere ældre i vores samfund og flere rammes af demenssygdomme. Manglen på kvalificeret arbejdskraft i ældresektoren er allerede en kendt og stor udfordring og forventes kun at vokse i de kommende år. Det kræver løbende udvikling og nytænkning.

Fra september 2021 – marts 2022 gennemfører plejehjemmet Søster Sophies Minde i samarbejde med Sundhedsstyrelsens demensrejsehold et stort kompetenceudviklingsforløb for alle medarbejdere og nære samarbejdspartner. Der arbejdes i dette forløb med teori, refleksion over praksis, metoder og implementering i hverdagen.

Med henblik på at skabe synergi på tværs af Diakonissestiftelsens afdelinger arbejder de to plejehjem Salem i Gentofte og Søster Sophies Minde på Frederiksberg begge med demens i tværfaglige netværk på tværs af kirke, uddannelser, hjemmepleje og plejehjem. Det giver rigtig god mening og synergi at dele erfaringer på tværs. Synergien lever også i et nyt samarbejde mellem hjemmeplejen og Kirke og diakoni, som tilbyder hjemmeplejens kunder at få besøg af en præst til nogle af de eksistentielle samtaler, som kan være svære at håndtere for hjemmeplejens medarbejdere.

Hvide Gule Hus samler de unge

Sundhedscenter Hvide Hus har oplevet et stigende behov for at etablere en særlig indsats for unge og har derfor åbnet et nyt ungetilbud to gange om ugen. Her mødes unge mennesker med ligesindede om aktiviteter, som de selv er med til at fastlægge. De kan også få en hjælpende hånd fra fagprofessionelle til at håndtere livets mange udfordringer. Ungehuset er til stor gavn og glæde for alle, borgere såvel som ansatte.

Hospice

Hospice har oplevet mange forandringer i hverdagen med de mange ændringer i corona-situationen. Man har hele tiden skullet tilpasse sig nye retningslinjer og forsøge at gøre det på en måde, så patienter og pårørende ikke bliver påvirket.

Driften har været præget af færre henvisninger i corona-tiden, så belægningen har været lavere end normalt. Vi har dog set en normalisering af belægningen sidst på året.

Meningsfulde fællesskaber for sårbare borgere

Kirke og diakoni har i lyset af corona-situationen og de konsekvenser, den har ført med sig af blandt andet ensomhed og social isolation, ønsket at tilbyde fællesskaber og frirum for socialt udsatte borgere i vores lokalområde.

Vi har fået en bevilling, dels fra Socialstyrelsen og dels fra Det Obelske Familiefond, som har muliggjort, at vi har kunnet gennemføre et projekt, som vi kalder 'Sammen om kultur'. Formålet med projektet er at skabe meningsfulde fællesskaber gennem kulturelle aktiviteter for sårbare og udsatte borgere.

I løbet af året er der blevet gennemført i alt fem forløb med kulturelle aktiviteter, hvor deltagerne aktivt har deltaget i udførelsen af kunst/kultur, for eksempel male- og skriveværksted og dans og drama. Vores idé har været at skabe et frirum, hvor udsatte og sårbare borgere blev engageret i fællesskab med andre, fremfor at være passive modtagere. Resultaterne af projektet viste forbedret oplevet livskvalitet hos samtlige deltagere.

De frivillige har været savnet

Diakonissestiftelsen danner ramme for omkring 200 frivillige, der alle bidrager til at understøtte vores vision og strategi. Gennem de mange typer af fællesskaber er de frivillige med til at skabe livskvalitet for den enkelte. En af de største forandringer i 2021 har været, at vi igen kunne byde de frivillige tilbage efter, at de var hjemsendt hele året i 2020. Det er i årets løb blevet meget klart for os, præcis hvor uundværlige de frivillige er. De hjælper os med at kunne give mere af den omsorg og det nærvær, som vi sætter højt her på stedet. Med coronaens begrænsede muligheder for at mødes fysisk, er vi på frivillighedsområdet for alvor trådt ind i en ny digital virkelighed. Vores app til frivillige - FriDia - har i 2021 fået nyt liv.

Salgsrekorder fra Genbrug og redesign

Loppeshoppens butikker og kreative værksteder måtte afvente endnu en nedlukning i starten af 2021 og åbnede således først igen fra 1. marts. Vi åbnede med god tilslutning fra vores store frivilligruppe på knap 120 frivillige, og 2021 har været et fantastisk år med bæredygtighed i fokus. Vi har slået flere salgsrekorder i år på trods af corona-restriktioner og forsigtighed med antal kunder i butikkerne. Også "redesign" fra vores kreative værksteder er meget populært. Varerne bliver lavet af donationer, der ikke kan sælges, som f.eks. garn, stof mv. Der er modtaget Covid-19 midler på 397 t.kr til dækken af tabt omsætning i loppeshoppen.

Flere sundhedsfaglige lejere på matriklen

Diakonissestiftelsen er fortsat et attraktivt omdrejningspunkt for endnu flere sundhedsfaglige erhvervslejere. I takt med de øgede aktiviteter på matriklen, har vi løbende fokus på renovering af bygningsmassen. Vi renoverer med stor respekt for vores smukke arkitektoniske og historiske rammer – det gælder både inde og ude. I årets løb er flere administrative funktioner flyttet ud af hovedbygningen og ind i to nyrenoverede villaer for at give plads til flere sundhedsfaglige lejere. Udover egne tilbud har Diakonissestiftelsen i dag 75 eksterne erhvervslejemål og 119 boliglejemål.

Nul-tolerance over for sexismen og "Whistleblower" ordning

Som svar på bølgen af "Me too" og sexismen, der tog fart efteråret 2020 har Diakonissestiftelsens direktion og ledere meldt klart ud om, at der er nul-tolerance i forhold til sexismen. Et standpunkt, der er dybt indlejret i vores værdigrundlag og de fem kerneværdier for vores daglige virke. I forlængelse af denne udmelding har Diakonissestiftelsen udarbejdet og implementeret en sexismepolitik i 2021. I tillæg hertil er der i 2021 udarbejdet politikker og retningslinjer for modtagelse af gaver, samhandel og habilitet samt indført en "whistleblower" ordning.

Styrket indsats for sårbare unge og klima

En del af Diakonissestiftelsens strategi er at arbejde med både en miljømæssig og social bundlinje foruden den økonomiske.

I forhold til den sociale bundlinje er samarbejdet med Frederiksberg Jobcenter om borgere fra kanten af arbejdsmarkedet genoptaget i efteråret 2021, efter en længere periode uden virksomhedspraktikanter pga. corona. Diakonissestiftelsen er fortsat i gang med at udvikle nye tilbud til sårbare og udsatte unge, der føler sig ensomme, isolerede og ofte kæmper med psykisk udsathed i form af stress, angst, depressioner og lignende. Udviklingen af nyt tilbud til udsatte og sårbare unge foregår i Sundhedscenter Hvide Gule Hus i Gentofte. I forhold til arbejdet med miljømæssig bæredygtighed, har vi blandt andet i 2021 tilkøbt en vindstrømsaftale, der forventes at give en CO2 besparelse på omkring 48 pct. årligt. Det omfattende arbejde med renovering og optimering af vores bygningsmasse fortsætter, og en del af dette arbejde medfører bedre og mere optimal udnyttelse af el, vand og varme, som igen har en positiv gevinst for vores klima.

Den resultatmæssige udvikling

Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2021 er på t.kr. 15.686 mod et resultat i 2020 på t.kr. 25.311.

UC Diakonissestiftelsens resultat for 2021 er på t.kr. 6.320 mod et resultat for 2020 på t.kr. 4.879. Den primære årsag til det gode resultat er øgede taxameterindtægter samt opstart af et ekstra SOSU grundforløb.

Hjemmeplejens resultat for 2021 er på t.kr. -1.545 mod et positivt resultat i 2020 på t.kr. 1.706. På trods af nettotilgang af nye borgere har 2021 været præget af højt sygefravær primært som følge af corona. For at sikre hjemmepleje til de mere end 700 borgere som benytter Diakonissestiftelsens hjemmepleje, har man været nødt til at ansætte yderligere personale. Herudover er der i 2021 anvendt store ressourcer på implementering af nyt administrativt system.

Ejendommens resultat for 2021 udgør t.kr. 21.269 mod et resultat i 2020 på t.kr. 24.661. Som følge af planlagte renoveringsopgaver har tre større lejemål stået tomt i det meste af 2021. To af områderne forventes færdigrenoveret i 1. halvår 2022. Tomgangen pr. ultimo 2021 udgør 3%. Herudover er resultatet i Ejendomme negativt påvirket af Covid-relaterede omkostninger til ekstra rengøring, sprit og værnemidler.

Der er i 2021 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for t.kr. 24.981.

De samlede af- og nedskrivninger udgør t.kr. 13.964. Heraf vedrører t.kr. 11.325 løbende værdiforringelse i aktiverens levetid, mens t.kr. 2.639 vedrører nedskrivning af aktiverede projektkomkostninger på Udviklingsprojekt 2020.

Der har i 2021 været værdistigninger på værdipapirbeholdningen, som har påvirket årets resultat positivt med netto t.kr. 8.042.

Årets samlede resultat for 2021 udviser et overskud på t.kr. 3.298 mod et overskud på t.kr. 15.123 i 2020.

Der pågår løbende en generel tilpasning af organisationen. Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere er i 2021 på 345. Nettotilgangen fra 2020 på 20 fuldtidsansatte skyldes primært opnormering i henholdsvis Hjemmeplejen, UC Diakonissestiftelsen og rengøringsafdelingen.

Egenkapitalen andrager t.kr. 426.884 pr. 31. december 2021 (2020: t.kr. 405.961), heraf udgør virksomhedskapitalen t.kr. 335.500.

Stigningen i egenkapitalen på t.kr. 20.923 skyldes primært dagsværdiregulering af renteswap t.kr. 22.442 overført resultat (overskud) på t.kr. 3.298.

Herudover er hensat til fremtidige uddelinger t.kr. 5.112.

Den samlede forpligtelse på renteswap er indregnet med t.kr. -39.478 i egenkapitalen pr. 31. december 2021.

Regnskab i 2021 aflægges efter regnskabsklasse C-stor

Diakonissestiftelsen overgik i 2019 til at aflægge regnskab efter regler for store virksomheder – "Regnskabsklasse C-stor". 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 dataetik jf. årsregnskabslovens § 99 d.

Redegørelse for samfundsansvar, dataetik og Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen for

perioden 1. januar til 31. december 2021 er at finde i Diakonissestiftelsens bæredygtighedsrapport på hjemmesiden: www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed

Indsamlingsregnskab

Der aflægges særskilt regnskab for indsamlede midler.

Indsamling er foretaget i henhold til tilladelse af 13. august 2020, jf. sagsnr. 20-72-00427 og i overensstemmelse med indsamlingsloven med tilhørende bekendtgørelse. Organisationens indsamlinger foregår ved opstilling af indsamlingsbøsser og events samt via hjemmeside/donationsmodul (www.diaconissestiftelsen.dk), online indsamlingsplatform, sociale medier (Facebook, Instagram), salg/auktion og SMS.

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 god fondsledelse

Diakonissestiftelsen er omfattet af Komiteen for God Fondsledelses anbefalinger for God Fondsledelse.

På Diakonissestiftelsens hjemmeside fremgår det af skema For God Fondsledelse, hvordan fonden forholder sig til anbefalingerne: www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/bestyrelsen

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 Diakonifællesskabet (tidligere Indvielsesfællesskabets medlemmer)
- 4 medlemmer vælges af og blandt medarbejderne
- 1 medlem vælges af Diakonissestiftelsens Frivillige
- 1 medlem uden tilknytning til Diakonissestiftelsen udpeges af Københavns biskop

Pr. 1. april 2022 er der én ubesat plads i bestyrelsen. Denne forventes besat i løbet af 2022.

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: www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/bestyrelsen

Fonden har i 2021 afholdt syv bestyrelsesmøder.

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

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er højere end forventet i årets budget. Dette skyldes primært et bedre resultat end forventet hos UC Diakonissestiftelsen samt at fondens værdipapirer har haft større værdistigninger.

Forventet udvikling

Det forventes ikke at Corona vil have nogen signifikant indflydelse på Diakonissestiftelsens økonomi i 2022.

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

Der er i starten af 2022 igangsat en strategiproces for at udvikle og lægge linjen for Diakonissestiftelsen frem mod 2030. Der er nedsat en styregruppe bestående af medlemmer fra bestyrelsen, direktionen og medlemmer af ledergruppen. Arbejdet forventes færdiggjort ultimo 2022.

På nuværende tidspunkt er Diakonissestiftelsens økonomi primært ramt af tab på værdipapirbeholdninger, men grundet den nuværende geopolitiske uro, er det ikke muligt at vurdere, hvordan resultatet for 2022 vil udvikle sig.

Resultatdisponering

Årets overskud på t.kr. 3.298 disponeres til henlæggelse til fremtidige uddeling med t.kr. 5.112 og overførelse til fri kapital med t.kr. -1.814.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Rammer og ansvar for håndteringen af risici behandles løbende af såvel direktion som bestyrelse. Risiko i relation til aktiviteter

Risiko i relation til investeringer

Diakonissestiftelsens portefølje af værdipapirer medfører en eksponering mod de finansielle markeder. Ledelsen har valgt at outsource til to kapitalforvaltere, som arbejder ud fra et investeringsmandat fastsat af ledelsen. Rammerne for forvaltningen er balanceret på spredning af såvel investeringsprodukter, brancher og geografi. Forvaltningen af portefølje 1 på kr. 74 mio. er baseret på medium risikoprofil (mellem risiko), mens forvaltningen af portefølje 2 på kr. 37 mio. er baseret på en forsigtig risikoprofil (lav risiko).

Risiko i relation til gæld

Realkreditgælden består af flere lån, hvoraf størstedelen er med afdragsfrihed og variabel forrentning. Der er indgået tilhørende renteswaps for at minimere renterisikoen.

Redegørelse for uddelingspolitik

Der er i årets løb anvendt t.kr. 5.112, der efter fondens formål er at betragte som almennyttige uddelinger og er fordelt således på hovedkategorier:

Årets uddelinger	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.
Kirkeligt formål	1.295	1.227	1.168	941	1.929
Uddannelsesformål	1.252	1.480	978	942	1.481
Sociale formål	1.765	1.352	2.119	1.680	919
Søstrenes alderdomsforsørgelsesformål	781	885	894	682	0
Øvrige aktiviteter	19	39	82	433	25
I alt	5.112	4.983	5.241	4.678	4.354

Der er i året henlagt t.kr 5.112 til uddelingsrammen.

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

- I holdning gennem faglighed, uddannelse, kirke og Indvielsesfællesskab (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 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)
- Yde støtte til konkrete formål efter fondens vedtægter (øvrige aktiviteter)

Redegørelse for samfundsansvar

Diakonissestiftelsen overgik 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 var balancesummen kr. 823 mio. og antal heltidsbeskæftigede pr. 31. december 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 2021 er at finde i Diakonissestiftelsens bæredygtighedsrapport på hjemmesiden: <https://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed>

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen for perioden 1. januar til 31. december 2021 er at finde i Diakonissestiftelsens bæredygtighedsrapport på hjemmesiden: <https://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed>

Redegørelse for politik for dataetik

Redegørelse for politik for dataetik for perioden 1. januar til 31. december 2021

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.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Nettoomsætning	2	233.444	227.771
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	3	1.831	2.581
Andre driftsindtægter	4	8.608	13.013
Andre eksterne omkostninger	5	(51.921)	(52.815)
Bruttoresultat		191.962	190.550
Personaleomkostninger	6	(176.078)	(165.239)
Af- og nedskrivninger	7	(14.162)	(11.613)
Driftsresultat		1.722	13.698
Andre finansielle indtægter	8	8.658	8.454
Andre finansielle omkostninger	9	(7.082)	(7.029)
Årets resultat	10	3.298	15.123

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Grunde og bygninger		678.970	674.487
Produktionsanlæg og maskiner		632	754
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.228	10.572
Materielle aktiver under udførelse		14.141	10.986
Materielle aktiver	11	703.971	696.799
Andre værdipapirer og kapitalandele		37.022	36.293
Finansielle aktiver	12	37.022	36.293
Anlægsaktiver		740.993	733.092
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.045	7.816
Andre tilgodehavender	13	19.919	17.670
Periodeafgrænsningsposter	14	1.187	2.265
Tilgodehavender		29.151	27.751
Andre værdipapirer og kapitalandele		82.077	77.128
Værdipapirer og kapitalandele		82.077	77.128
Likvide beholdninger		14.872	35.442
Omsætningsaktiver		126.100	140.321
Aktiver		867.093	873.413

Passiver

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Virksomhedskapital		335.500	335.500
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		(39.478)	(61.920)
Henlagt til uddelinger	15	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		120.837	122.381
Egenkapital		426.859	405.961
Hensættelser til pensioner o.l.	16	3.155	3.426
Hensatte forpligtelser		3.155	3.426
Gæld til realkreditinstitutter		294.786	295.174
Anden gæld	17	41.806	64.495
Periodeafgrænsningsposter	18	30.880	29.728
Langfristede gældsforpligtelser	19	367.472	389.397
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	19	7.679	10.293
Bankgæld		5.001	0
Deposita	20	11.615	11.858
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.947	19.392
Anden gæld	21	18.925	15.998
Periodeafgrænsningsposter	22	16.440	17.088
Kortfristede gældsforpligtelser		69.607	74.629
Gældsforpligtelser		437.079	464.026
Passiver		867.093	873.413
Begivenheder efter balancedagen	1		
Dagsværdioplysninger	24		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	25		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	26		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	27		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital t.kr.	Reserve for dagsværdi- reguleringer af sikrings- instrumenter t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller underskud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	335.500	(61.920)	10.000	122.381	405.961
Ordinære uddelinger	0	0	(5.112)	0	(5.112)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	22.442	0	0	22.442
Værdireguleringer	0	0	0	270	270
Årets resultat	0	0	5.112	(1.814)	3.298
Egenkapital ultimo	335.500	(39.478)	10.000	120.837	426.859

Pengestrømsopgørelse for 2021

	Note	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Driftsresultat		1.722	13.698
Af- og nedskrivninger		14.162	10.274
Ændringer i arbejdskapital	23	(3.180)	5.562
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		(1.103)	(1.672)
Interne uddelinger		(5.093)	(4.944)
Eksterne uddelinger		(19)	(39)
Øvrige reguleringer		0	10
Pengestrømme vedrørende primær drift		6.489	22.889
Modtagne finansielle indtægter		1.263	1.088
Betalte finansielle omkostninger		(6.466)	(6.962)
Pengestrømme vedrørende drift		1.286	17.015
Køb af virksomheder		0	6.326
Årets af- og tilgange		(25.963)	(14.014)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(25.963)	(7.688)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(24.677)	9.327
Optagelse af lån		5.001	0
Afdrag på lån mv.		(2.879)	(3.376)
Til- og afgang værdipapirer samt regulering heraf		1.101	(31.967)
Ændring i langfristet gæld		(219)	0
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		1.103	1.672
Pengestrømme vedrørende finansiering		4.107	(33.671)
Ændring i likvider		(20.570)	(24.344)

Likvider primo	35.442	59.786
Likvider ultimo	14.872	35.442

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	14.872	35.442
Likvider ultimo	14.872	35.442

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Nettoomsætning

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Taxameterområdet	44.075	40.992
Overenskomstområdet	91.729	92.765
Huslejeindtægter	31.969	32.635
Andre indtægter	65.671	61.379
Aktiviteter i alt	233.444	227.771

3 Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

I posten indgår lønomkostninger, som kan henføres til strategiske projekter i 2021.

4 Andre driftsindtægter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Gaver	1.182	3.244
Momskompensation	2.334	2.538
Interne uddelinger	5.092	4.944
Sogne Diakonien	0	1.635
Øvrige driftsindtægter	0	652
	8.608	13.013

Fonden Den danske Diakonissestiftelses Loppeshoppen har modtaget 397 t.kr. i hjælpepakker som kompensation for Covid-19.

5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Lovpligtig revision	365	377
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	313	315
Skatterådgivning	60	57
Andre ydelser	0	99
	738	848

6 Personaleomkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	174.172	163.357
Pensioner	120	117
Andre omkostninger til social sikring	1.786	1.765
	176.078	165.239
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	345	324

	Ledelses-	Forplig-	Ledelses-
	vederlag	telser	vederlag
	2021	til at yde	2020
	t.kr.	pension	t.kr.
	2021	2021	2020
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Direktion	1.903	66	0
Bestyrelse	232	0	0
Samlet for ledelseskategorier	0	0	1.992
	2.135	66	1.992

I overensstemmelse med ÅRL §98b er der medtaget oplysninger om vederlag til direktion og bestyrelse for 2021 fordelt på kategorier idet der i 2021, der har været skift og overlap i direktionen.

I overensstemmelse med ÅRL §98b er der for 2020 oplyst samlet for ledelseskategorier.

Særlige incitamentsprogrammer

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

7 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	11.555	10.376
Nedskrivninger af materielle aktiver	2.607	1.237
	14.162	11.613

8 Andre finansielle indtægter

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.263	1.088
Dagsværdireguleringer	7.395	7.366
	8.658	8.454

9 Andre finansielle omkostninger

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	6.466	6.910
Dagsværdireguleringer	616	67
Øvrige finansielle omkostninger	0	52
	7.082	7.029

10 Forslag til resultatdisponering

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	5.112	4.983
Overført resultat	(1.814)	10.140
	3.298	15.123

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	806.042	3.345	40.645	10.986
Overførsler	10.986	0	0	(10.986)
Tilgange	6.252	0	941	14.141
Afgange	(3.738)	0	(11)	0
Kostpris ultimo	819.542	3.345	41.575	14.141
Af- og nedskrivninger primo	(131.555)	(2.591)	(30.073)	0
Årets nedskrivninger	(2.607)	0	0	0
Årets afskrivninger	(10.149)	(122)	(1.284)	0
Tilbageførsel ved afgange	3.739	0	10	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(140.572)	(2.713)	(31.347)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	678.970	632	10.228	14.141

12 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Kostpris primo	34.116
Tilgange	4.371
Afgange	(3.907)
Kostpris ultimo	34.580
Opskrivninger primo	5.073
Årets opskrivninger	265
Opskrivninger ultimo	5.338
Nedskrivninger primo	(2.896)
Nedskrivninger ultimo	(2.896)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.022

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

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Feriepengeforpligtelser	7.247	7.617
Anden gæld i øvrigt	34.559	56.878
	41.806	64.495

Omfatter primært renteswap og feriepengeforpligtelser

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 2021 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2020 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2021 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	2.137	4.628	294.786	281.451
Anden gæld	4.919	5.042	41.806	24.593
Periodeafgrænsningsposter	623	623	30.880	24.911
	7.679	10.293	367.472	330.955

20 Deposita

Posten vedrører modtagne deposita i forbindelse med lejemål.

21 Anden gæld

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Moms og afgifter	4.182	5.439
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	455	407
Feriepengeforpligtelser	4.752	4.784
Anden gæld i øvrigt	9.536	5.368
	18.925	15.998

22 Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder arv og gaver henlagt til specifikke formål.

23 Ændring i arbejdskapital

	2021 t.kr.	2020 t.kr.
Ændring i tilgodehavender	(1.400)	3.130
Ændring i leverandørgæld mv.	(1.780)	2.432
	(3.180)	5.562

24 Dagsværdioplysninger

	Sikringsinstru- menter t.kr.	Pensionsforpli- gtelse t.kr.	Værdipapir t.kr.
Dagsværdi ultimo	39.478	3.155	119.099
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	0	0	6.779
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	22.466	270	0

25 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2021	2020
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	2	22

Ikke-indregnede leje- og leasingsforpligtelser vedrører aftale om leje af snackautomat. Restløbetiden udgør 1. måned.

26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ulimiteret selvskylderkaution vedrørende børnehusenes engagement med Danske Bank. Det samlede bankindestående for Børnehusene udgør 2.422 t.kr. pr. 31. december 2021.

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

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der pr. 31. december 2021 udstedt et pantebrev på 20.000 t.kr.

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

Transaktioner med nærtstående parter omfatter bl.a. vederlag til bestyrelse, jf. omtale i note 6. Vederlag til bestyrelse og direktion er oplyst 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.

Der er i 2021 foretaget mindre ændringer mellem enkelte aktiver og passivposter i balancen i forhold til 2020 regnskabet, hvilket ikke har påvirket årets resultat eller egenkapital.

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 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 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	5-75 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-15 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 nettorealisationsværdi, 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.