



DIAKONISSESTIFTELSEN

Peter Bangs Vej 5B
2000 Frederiksberg
CVR-nr. 62 57 20 19



Årsrapport 2020



Indhold

Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7
Ledelsesberetning	10
Resultatopgørelse for 2020	21
Balance pr. 31.12.2020	23
Egenkapitalopgørelse for 2020	24
Pengestrømsopgørelse for 2020	25
Noter	26
Anvendt regnskabspraksis	32

VIRKSOMHED

Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Peter Bangs Vej 5B

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 62572019

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

REDEGØRELSE PÅ VIRKSOMHEDENS HJEMMESIDE

Redegørelse for samfundsansvar:

[www.diaconissestiftelsen.dk/
om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed](http://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed)

Redegørelse for underrepræsenteret køn:

[www.diaconissestiftelsen.dk/
om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed](http://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed)

Redegørelse for fondsledelse:

[www.diaconissestiftelsen.dk/
om-diaconissestiftelsen/organisation](http://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation)

BESTYRELSE

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen, formand

Finn Vejlgård, næstformand

Finn Junge-Jensen

Hans Christian Kock

Lene Pedersen

Jørgen Degn Bjerrum

Christina Dyre

Marianne Qvist Reynolds

Jesper Grud Rasmussen

Annika Helen Rosendal

DIREKTION

Anne Mette Fugleholm, administrerende direktør

Claus Pedersen, finansdirektør (ej registreret ES)

REVISOR

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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)

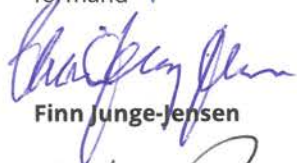
BESTYRELSE



Mogens Kristian Fomsgaard Madsen
formand



Finn Vejgaard
næstformand



Finn Junge-Jensen



Hans Christian Kock



Lene Pedersen



Jørgen Degn Bjerrum



Christina Dyre



Marianne Qvist Reynolds



Jesper Grud Rasmussen



Annika Helen Rosendal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden
Den danske Diakonissestiftelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den danske Diakonissestiftelse for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, 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. 31.12.2020 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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 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 udledelser, 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 fonden ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

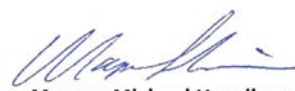
København, den 27.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556



Thomas Hermann
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26740



Mogens Michael Henriksen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal	2020	2019	2018	2017	2016
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	227.771	180.030	174.119	162.132	173.736
Bruttoresultat	190.550	168.093	186.676	129.745	143.189
Driftsresultat	13.698	18.203	41.867	4.598	8.443
Resultat af finansielle poster	1.425	5	(9.474)	(2.440)	(2.983)
Årets resultat	15.123	18.208	32.393	2.158	5.460
Balancesum	873.413	814.319	804.229	730.329	571.199
Investeringer i materielle aktiver	46.605	12.935	216.689	112.919	161.413
Egenkapital	405.961	362.679	377.685	352.943	286.359
Pengestrømme fra driftsaktivitet	17.015	7.720	(10.928)	17.756	14.771
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(7.688)	10.643	(2.061)	(107.551)	(50.525)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(33.671)	(14.726)	68.673	88.699	36.954
Nøgletal					
Bruttoavance (%)	83,66	93,37	107,21	80,02	82,42
Nettomargin (%)	6,64	10,11	18,60	1,33	3,14
Egenkapitalens forrentning (%)	3,94	4,92	8,87	0,68	1,89
Soliditetsgrad (%)	46,48	44,54	46,96	48,33	50,13

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

Bruttoavance (%):

$\frac{\text{Bruttoresultat} \cdot 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Nettomargin(%):

$\frac{\text{Åretsresultat} \cdot 100}{\text{Nettoomsætning}}$

Egenkapitalforrentning(%):

$\frac{\text{Åretsresultat} \cdot 100}{\text{Gns. egenkapital}}$

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital} \cdot 100}{\text{Balancesum}}$

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

	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr.
Årets resultat før afskrivninger	25.311	34.926	61.687	11.472	17.823
Af-og nedskrivninger	<u>(11.613)</u>	<u>(16.723)</u>	<u>(19.820)</u>	<u>(6.874)</u>	<u>(9.380)</u>
Årets resultat før renter	13.698	18.203	41.867	4.598	8.443
Finansielle poster, netto	<u>1.425</u>	<u>5</u>	<u>(9.474)</u>	<u>(2.440)</u>	<u>(2.983)</u>
Årets resultat	<u>15.123</u>	<u>18.208</u>	<u>32.393</u>	<u>2.158</u>	<u>5.460</u>

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 har egen bestyrelse.

Et år i pandemiens tegn

Det har været et anderledes år, ikke kun for Diakonissestiftelsen, men for hele Danmark og verden over. Som velfærdsleverandør har mange af vores opgaver været berørt af Covid19-pandemien. Det har krævet en helt særlig indsats fra ledere og medarbejdere i en hverdag, hvor retningslinjer og arbejds-gange har skiftet dagligt. Diakonissestiftel-sens værdigrundlag har været en styrke i forløbet, hvor vi alle har arbejdet mod det fælles mål at undgå smittespredning.

Fokus på den nære omsorg

På plejehjemmene Søster Sophies Minde på Frederiksberg og Salem i Gentofte har der været fokus på at beskytte beboere og personale mod virus. Der har været be-søgsrestriktioner, brug af værnemidler og øget rengøring, ligesom opdeling af bebo-erne i mindre beboergrupper har skabt en ny hverdag. Der er fundet nye veje med udendørs gudstjenester og hyggestunder, som har understøttet nærheden i de små fællesskaber.

På grund af corona-situationen har det ikke været muligt at holde aflastningspladserne åbne på Søster Sophies Minde.

Diakonissestiftelsens Hjemmepleje fik i ef-teråret den glædelige meddelelse, at aftalen

med Frederiksberg Kommune, som ellers ville være udløbet i 2021, er blevet forlæn- get til udgangen af oktober 2024. Der er i 2020 sket en øget efterspørgsel på hjemme- plejens ydelser. Der er afprøvet en ny type af tryghedsopkald – ligesom en enkelt bor- ger har haft besøg af Diakonissestiftelsens præst til en omsorgssamtale.

På hospice har driften været præget af færre henvisninger i corona-tiden, så be- lægningen har været lavere end normalt. Muligvis fordi patienterne ikke ønskede at være underlagt restriktioner i deres sidste tid. Aktiviteterne har været påvirket af, at der ikke måtte komme frivillige, og at man ikke har måttet spise sammen, synge sam- men eller lave andet på tværs. I stedet har medarbejderne sørget for tid og nærhed til de indlagte patienter og sikret trygge ram- mer for de nærmeste pårørende, som i hele perioden har kunnet være til stede fysisk og tage afsked med deres kære.

Uddannelse over skærmen

På Uddannelsescenter Diakonissestiftel- sen blev alle elever og studerende sendt hjem, da Covid19 ramte Danmark. På kort tid overgik al undervisning til digital un- dervisning, ligesom mange eksaminer er gennemført uden fysisk fremmøde. Ledel- se og undervisere har gjort en stor indsats

for at identificere de studerende og elever, som har været særligt sårbare under nedlukningen. Fælleskabet på uddannelserne har traditionelt set haft et meget stort fokus. Der er fælles morgensamling i kirken hver tirsdag, vi markerer de kirkelige højtider, og hvert år afholdes en fælles faglig dag for at hædre grundlæggeren, Louise Conring. Desværre har det ikke været muligt i dette år. Men vi har under corona-epidemien haft fokus på virtuelle fællesskaber knyttet til de enkelte hold. 3K uddannelsen fyldte 10 år i 2020, men som for andre mærkedage, blev fejringen aflyst. Dimittenderne fra 3K har gennem de ti år udviklet bredden af job, som de søger efter endt uddannelse.

Fællesskaber mod sårbarhed på trods af corona

I Hvide Gule Hus har vi fortsat med at støtte unge mennesker med psykisk sårbarhed gennem dels botilbud, dels tilbud i Sundhedscenter Hvide Hus. Nogle aktiviteter har været sat på pause under corona-epidemien. I stedet er der etableret nye typer af samvær både digitalt og fysisk blot i to-mands grupper. For de mest sårbare brugere er tilbuddet fortsat uændret.

Loppeshoppen og GIVRUM har også været præget af nedlukning, og når der har været åbent, har det været med håndsprit, afstand

og antalsbegrænsning. Ved årets udgang er butikkerne og de kreative GIVRUM-værksteder lagt sammen, så de nu hedder "Loppeshoppen" og "Loppeshoppens kreative værksteder". De frivillige har forsøgt at være kreative og blandt andet afprøvet salg på nettet.

I Emmauskirken har det i 2020 ikke været muligt at fastholde samme omfang af aktiviteter som normalt, hvilket har været en udfordring for en del af kirkens brugere, som normalt har glæde af fællesskabet ved kirken. Da der ikke kunne holdes traditionelle højmesser i Emmauskirken, har præsterne holdt udendørgudstjenester på både Søster Sophies Minde og Plejehjemmet Salem. Kor for Psykisk sårbare har måttet holde pause. Men Diakonissestiftelsens præster og organist har gennem videohilsner og tryghedsopkald forsøgt at give støtte til de mennesker, som har følt sig alene og ensomme.

Generelt har 2020 været et hårdt år for frivilligheden, da det i store dele af året ikke har været muligt at tage imod de frivillige. Der er arbejdet på at fastholde dem gennem nyhedsbreve, hilsener ved højtiderne og en julekalender, der vakte glæde.

Nytænkning på tværs

De tværgående enheder på Diakonissestiftelsen har løst en række nye opgaver i

forbindelse med rengøring, lagerstyring af værnemidler, kommunikation, økonomisk rapportering af ekstraudgifter relateret til Covid19 m.v. Ledelsessekretariatet har bidraget til at løse opgaver på tværs af organisationen. Og it-mæssigt er der sket et løft med etablering af en langt mere udviklet it-plattform. Der er etableret hjemmearbejdspladser og videokonferenceudstyr, så møder har kunnet afholdes digitalt.

Udvikling og drift af matriklen

Der har fortsat været fokus på vedligeholdelse og understøttelse af de mange lejemaal på Diakonissestiftelsen. For nogle af beboerne i ældre-, senior- eller ungdomsboligerne har det været en balance at være ”i eget hjem”, samtidig med at hele organisationen var underlagt en række konkrete krav til indretning, aflukning med videre. Alle har bidraget til at skabe en rolig ramme om hverdagen.

Diakonissestiftelsens udviklingsplan 2020 er ved årets afslutning kommet ind i en ny fase. Den fremtidige udvikling af Diakonissestiftelsens bygninger og arealer på Frederiksberg vil fortsat tage afsæt i de grundprincipper, som er beskrevet i helhedsplanen, lokalplanen og aftalen med Frederiksberg Kommune om byrum og parkering.

For så vidt angår omfanget af nyt byggeri har behov og forudsætninger ændret sig gennem de knap ti år, Udviklingsplan 2020 har på bagen. Diakonissestiftelsen vil i de kommende år primært have fokus på forandring og fornyelse inden for eksisterende rammer, herunder renovering og forskønnelse af de gamle bygninger og anlæg af første etape af byrum mod Peter Bangs Vej og Søndre Fasanvej.

Strategisk udvikling

Mange strategiske udviklingsprojekter er i år 2020 sat på pause. Som et af de nye, større strategiske projekter indgik Diakonissestiftelsen i februar 2020 partnerskab med PensionDanmark om i samarbejde med kommuner at opføre 5-15 friplejehjem over de kommende år. Dialogerne med kommuner er igangsat, men afventer genåbning af Danmark.

Fællesskaber udgør fortsat omdrejningspunktet for en række af de strategiske udviklingsprojekter, Diakonissestiftelsen arbejder med. Således er der fra Socialministeriet opnået bevilling til afprøvning af projektet rettet mod sårbare voksne: ”Sammen om kultur”. Projektet er forankret i Emmauskirken.

Et større innovationssprint med fokus på den stigende gruppe af unge, som ikke kan

fastholdes i job eller uddannelse, er skudt til 2021.

En bæredygtig milepæl

Bestyrelsen besluttede i 2019, at Diakonissestiftelsen fremadrettet skal arbejde med både social og miljømæssig bæredygtighed og rapportere resultatet af dette arbejde i en årlig bæredygtighedsrapport. Bæredygtighedsrapporten skal samtidig tydeliggøre, hvilke af FN's verdensmål, vi bidrager til. Både verdensmål og bæredygtighedsaktiviteter er indarbejdet i Diakonissestiftelsens strategi og støtter op om de forretningsmæssige indsatsområder. I maj 2020 blev Diakonissestiftelsens første bæredygtighedsrapport godkendt af bestyrelsen og offentliggjort på hjemmesiden. Her har vi skabt overblik over vores bæredygtige landkort med afsæt i data for 2019 og sat tal og ord på de positive såvel som negative aftryk, vi sætter på vores omverden. 2019 er vores nulpunktmåling og afsæt for bestyrelsens og resten af organisationens ambitioner for det fremadrettede arbejde med bæredygtighed.

Den resultatmæssige udvikling

Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2020 er på t.kr. 25.311 mod et resultat i 2019 på t.kr. 34.926. Resultatet for 2019 var positivt påvirket med netto t.kr. 9.370 som følge af salget af Enemærket /

Dyrehaven skov fratrukket tab som følge af BM Byggeindustri's konkurs.

UC Diakonissestiftelsens resultat for 2020 er på t.kr. 4.879 mod et resultat for 2019 på t.kr. 4.039. Den primære årsag til det gode resultat er opstart af et 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. Den positive resultatudvikling i Hjemmeplejen, som konstateret i 4. kvartal 2019, er fortsat i hele 2020. Resultatet for 2020 er på t.kr. 1.706 mod et negativt resultat for 2019 på t.kr. -2.140. Årsagen til den positive udvikling skal findes i en tilgang af borgere, som vælger Diakonissestiftelsens hjemmepleje, samtidig med at det er lykket at fastholde en stabil medarbejderstab.

Ejendommens resultat for 2020 udgør t.kr. 24.660 mod et resultat i 2019 på t.kr. 23.275. Tomgangen udgør 4,6% ultimo 2020 mod 4,5% ultimo 2019. Resultatet i Ejendomme er negativt påvirket af Covid-relaterede omkostninger til ekstra rengøring, sprit og værnemidler.

Der er i 2020 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for t.kr. 10.496

De samlede af- og nedskrivninger udgør t.kr. 11.613. Heraf vedrører t.kr. 10.376 løbende værdiforringelse i aktivernes levetid, mens t.kr. 1.237 vedrører nedskrivning af aktiverede projektkostninger på Projekt Søster Sophies Minde.

Der har i 2020 været værdistigninger på værdipapirbeholdningen, som har påvirket årets resultat positivt med netto t.kr. 7.363.

Årets samlede resultat for 2020 udviser et overskud på t.kr. 15.123 mod et overskud på t.kr. 18.208 i 2019.

Der pågår løbende en generel tilpasning af organisationen. Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere er i 2020 på 324. Stigningen fra 2019 skyldes primært sammenlægningen med den selvejende institution Salem med 58 fuldtidsansatte. Herudover har der været en nettotilgang på 9 fuldtidsansatte som følge af opnormering i UCD, Hospice og Hjemmeplejen.

Egenkapitalen andrager t.kr. 405.961 pr. 31. december 2020 (2019: t.kr. 362.679), heraf udgør virksomhedskapitalen t.kr. 335.500.

Stigningen i egenkapitalen på t.kr. 43.282 skyldes primært sammenlægningen med

den selvejende institution Salem med t.kr. 44.500, dagsværdiregulering af renteswap t.kr. -11.344 samt overført resultat (overskud) på t.kr. 15.123.

Herudover er hensat til fremtidige uddelelser t.kr. 4.983.

Den samlede forpligtelse på renteswap er indregnet med t.kr. -60.461 i egenkapitalen pr. 31. december 2020.

Indsamlingsregnskab

Der aflægges særskilt regnskab for indsamlede midler.

Indsamlingen 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 (diakonissestiftelsen.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 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: <http://diakonissestiftelsen.dk/om-dia-konissestiftelsen/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 Indvielsesfællesskabet 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

Pr. 1. maj 2021 er der to ubesatte pladser i bestyrelsen. De to pladser forventes besat i løbet af 2021.

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-dia-konissestiftelsen/bestyrelsen>

Fonden har i 2020 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. 4.983, der efter fondens formål er at betragte som almen-nyttige uddelinger og er fordelt således på hovedkategorier:

Årets uddelinger	2020 t.kr	2019 t.kr.	2018 t.kr.	2017 t.kr.	2016 t.kr
Kirkeligt formål	1.227	1.168	941	1.929	1.792
Uddannelsesformål	1.480	978	942	1.481	1.932
Sociale formål	1352	2.119	1.680	919	271
Søstrenes alderdomsforsørgelsesformål	885	894	682	0	0
Øvrige aktiviteter	39	82	433	25	0
I alt	4.983	5.241	4.678	4.354	3.995

Der er i året henlagt t.kr 4.983 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 2020 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 2020 er at finde i Diakonissestiftelsens bæredygtighedsrapport på hjemmesiden: <https://www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/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. 15.123 disponeres til henlæggelse til fremtidige uddelinger med t.kr. 4.983 og overførelse til fri kapital med t.kr. 10.140

Den forventede udvikling

Årets første tre måneder i 2021 har været præget af Corona nedlukning.

Genbrugsbutikkerne har været lukket frem til primo marts og konferenceforretningen genåbnede først medio maj. På grund af besøgsrestriktioner i Folkekirken har afsætningen af alterbrød ligget på et meget lavt niveau.

I januar måned blev det offentliggjort, at administrerende direktør Anne Mette Fugleholm fratræder sin stilling med udgangen af juni måned 2021. En proces med rekruttering

FONDEN DEN DANSKE DIAKONISSESTIFTELSE
Ledelsesberetning

af ny administrerende direktør er forløbet i foråret, og pr. 1. juni tiltræder Anders Mørk Hansen som ny administrerende direktør.

Det forventes i lighed med 2020, at årets resultat i det kommende år vil være positivt.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Nettoomsætning	2	227.771	180.030
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	3	2.581	2.416
Andre driftsindtægter	4	13.013	29.001
Andre eksterne omkostninger	5	(52.815)	(43.354)
Bruttoresultat		190.550	168.093
Personaleomkostninger	6	(165.239)	(133.167)
Af- og nedskrivninger	7	(11.613)	(16.723)
Driftsresultat		13.698	18.203
Andre finansielle indtægter	8	8.454	9.779
Andre finansielle omkostninger	9	(7.029)	(9.774)
Årets resultat	10	<u>15.123</u>	<u>18.208</u>

Balance pr. 31. december 2020

Aktiver	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Grunde og bygninger		674.487	647.220
Produktionsanlæg og maskiner		754	758
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.572	10.230
Materielle aktiver under udførelse		10.986	3.895
Materielle aktiver	11	696.799	662.103
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.293	748
Finansielle aktiver	12	36.293	748
Anlægsaktiver		733.092	662.851
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.816	6.572
Andre tilgodehavender	13	17.670	22.507
Periodeafgrænsningsposter	14	2.265	1.802
Tilgodehavender		27.751	30.881
Andre værdipapirer og kapitalandele		77.128	60.801
Værdipapirer og kapitalandele		77.128	60.801
Likvide beholdninger		35.442	59.786
Omsætningsaktiver		140.321	151.468
Aktiver		873.413	814.319

Balance pr. 31. december 2020

Passiver	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Virksomhedskapital		335.500	291.000
Henlagt til uddelinger	15	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		60.461	61.679
Egenkapital		405.961	362.679
Hensættelser til pensioner o.l.	16	3.426	3.440
Hensatte forpligtelser		3.426	3.440
Gæld til realkreditinstitutter		295.174	296.281
Anden gæld	17	64.495	47.630
Periodeafgrænsningsposter	18	29.728	29.851
Langfristede gældsforpligtelser	19	389.397	373.762
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	19	10.293	13.245
Deposita	20	11.858	11.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.392	24.165
Anden gæld	21	12.346	12.872
Periodeafgrænsningsposter	22	20.740	13.105
Kortfristede gældsforpligtelser		74.629	74.438
Gældsforpligtelser		464.026	448.200
Passiver		873.413	814.319
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 2020

	Virksomheds- kaptial t.kr.	Henlagt til uddelinger t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	291.000	10.000	61.679	362.679
Kapitalforhøjelse	44.500	0	0	44.500
Ordinære uddelinger	0	(4.983)	0	(4.983)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	0	(11.344)	(11.344)
Værdireguleringer	0	0	(14)	(14)
Årets resultat	0	4.983	10.140	15.123
Egenkapital ultimo	335.500	10.000	60.461	405.961

Kapitalforhøjelse er foretaget i forbindelse med sammenlægning med Den Selvejende Institution Salem i Gentofte pr. 1. januar 2020.

Pengestrømsopgørelse for 2020

	Note	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Driftsresultat		13.698	18.203
Af- og nedskrivninger		10.371	9.572
Ændringer i arbejdskapital	23	5.562	776
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		(1.672)	(1.457)
Nedskrivning på materielle anlæg		(97)	7.151
Regnskabsmæssig fortjeneste på salg af ejendom		0	(16.521)
Interne uddelinger		(4.944)	(5.160)
Eksterne uddelinger		(39)	(81)
Øvrige reguleringer		10	1.578
Pengestrømme vedrørende primær drift		22.889	14.061
Modtagne finansielle indtægter		1.088	875
Betalte finansielle omkostninger		(6.962)	(7.216)
Pengestrømme vedrørende drift		17.015	7.720
Køb af virksomheder		6.326	0
Årets af- og tilgange		(14.014)	(9.562)
Salg af ejendom		0	20.205
Pengestrømme vedrørende investeringer		(7.688)	10.643
Afdrag på lån mv.		(3.376)	(6.831)
Til- og afgang af værdipapirer samt regulering heraf		(31.967)	(9.352)
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		1.672	1.457
Pengestrømme vedrørende finansiering		(33.671)	(14.726)
Ændring i likvider		(24.344)	3.637
Likvider primo		59.786	56.149
Likvider ultimo		35.442	59.786
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		35.442	59.786
Likvider ultimo		35.442	59.786

Note 1-5

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Nettoomsætning	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Taxameterområdet	40.992	39.658
Overenskomstområdet	92.765	55.942
Huslejeindtægter	32.635	28.504
Andre indtægter	61.379	55.926
Aktiviteter ialt	227.771	180.030

3 Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

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

4 Andre driftsindtægter

Gaver	3.244	3.428
Tips- og lottomidler	0	640
Momskompensation	2.538	2.942
Interne uddelinger	4.944	5.160
Salg af Enemærket / Dyrehaven skov	0	16.521
SogneDiakonien	1.635	0
Øvrige driftsindtægter	652	310
	13.013	29.001

5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Lovpligtig revision	377	235
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	315	195
Skatterådgivning	57	99
Andre ydelser	99	142
	848	671

Note 6-9

6 Personalemkostninger	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Gager og lønninger	163.357	131.705
Pensioner	117	110
Andre omkostninger til social sikring	1.765	1.352
	<u>165.239</u>	<u>133.167</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>324</u>	<u>257</u>
	Ledelses- vederlag 2020 t.kr.	Ledelses- vederlag 2019 t.kr.
Samlet for ledelseskategorier	<u>1.992</u>	<u>1.969</u>
	<u>1.992</u>	<u>1.969</u>
Særlige incitamentsprogrammer		
Fondens daglige ledelse kan modtage bonus, såfremt visse resultatmål opnås for året.		
7 Af- og nedskrivninger	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	10.376	9.572
Nedskrivninger af materielle aktiver	1.237	7.151
	<u>11.613</u>	<u>16.723</u>
8 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.088	875
Dagsværdireguleringer	7.366	8.904
	<u>8.454</u>	<u>9.779</u>
9 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	6.910	7.216
Dagsværdireguleringer	67	2.558
Øvrige finansielle omkostninger	52	0
	<u>7.029</u>	<u>9.774</u>

Note 10-12

10 Forslag til resultatdisponering	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	4.983	5.241
Overført resultat	<u>10.140</u>	<u>12.967</u>
	<u>15.123</u>	<u>18.208</u>

11 Materielle aktiver	Grunde og bygninger t.kr.	Produktionsanlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar t.kr.	Materielle aktiver under udførelse t.kr.
Kostpris primo	769.866	3.316	38.971	3.895
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	30.955	0	0	0
Tilgange	5.395	216	1.674	8.365
Afgange	<u>(174)</u>	<u>(187)</u>	<u>0</u>	<u>(1.274)</u>
Kostpris ultimo	<u>806.042</u>	<u>3.345</u>	<u>40.645</u>	<u>10.986</u>
Af- og nedskrivninger primo	(122.646)	(2.558)	(28.741)	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	(1.237)
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	97	0	1.237
Årets afskrivninger	(8.914)	(130)	(1.332)	0
Tilbageførsel ved afgange	5	0	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(131.555)</u>	<u>(2.591)</u>	<u>(30.073)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>674.487</u>	<u>754</u>	<u>10.572</u>	<u>10.986</u>

12 Finansielle aktiver	Andre værdipapirer og kapitalandele t.kr.
Kostpris primo	3.644
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	12.607
Tilgange	19.704
Afgange	<u>(1.839)</u>
Kostpris ultimo	<u>34.116</u>
Årets opskrivninger	5.073
Opskrivninger ultimo	<u>5.073</u>
Nedskrivninger primo	<u>(2.896)</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(2.896)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>36.293</u>

Note 13-20

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	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Feriepengeforpligtelser	7.617	2.807
Anden gæld i øvrigt	56.878	44.823
	<u>64.495</u>	<u>47.630</u>

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 2020 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2020 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2020 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	4.628	6.869	295.174	135.546
Anden gæld	5.042	5.753	64.495	25.212
Periodeafgrænsningsposter	623	623	29.728	25.533
	<u>10.293</u>	<u>13.245</u>	<u>389.397</u>	<u>186.291</u>

20 Deposita

Posten vedrører modtagne deposita i forbindelse med lejemål.

Note 21-24

21 Anden gæld	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Moms og afgifter	5.439	1.988
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	407	598
Feriepengeforpligtelser	4.784	8.301
Anden gæld i øvrigt	1.716	1.985
	<u>12.346</u>	<u>12.872</u>

22 Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder arv og gaver henlagt til specifikke formål.

23 Ændring i arbejdskapital	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Ændring i tilgodehavender	3.130	(1.598)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.432	2.374
	<u>5.562</u>	<u>776</u>

24 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<u>22</u>	<u>49</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingsforpligtelser vedrører aftale om leje af snackautomat. Restløbetiden udgør 13 måneder.

Note 25-26

25 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ulimiteret selvskylderkaution vedrørende børnehusenes engagement med Danske Bank. Det samlede bank- indestående for Børnehusene udgør 3.001 t.kr. pr. 31. december 2020

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

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der pr. 31. december 2020 udstedt et pantebrev på 27.200 t.kr.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Afskrivningsperioden for bygninger ændres fra 8-75 år til 5-75 år, ligeledes ændres afskrivningsperioden fra 1-15 år til 2-15 år, således at dette afspejler den forventede brugstid. Dette har ikke medført ændringer i sammenligningstal.

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 lottomidler samt frasalg af aktiviteter fra fonden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmen-

de omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage 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 værdipapirer, 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 netrealisationsværdi, 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.

