



Fonden Den danske Diakonissestiftelse

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

Årsrapport 2022

Godkendt på fondens bestyrelsesmøde, den
27.04.2023

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen
Formand

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2022	18
Balance pr. 31.12.2022	19
Egenkapitalopgørelse for 2022	21
Pengestrømsopgørelse for 2022	22
Noter	24
Anvendt regnskabspraksis	29

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Peter Bangs Vej 5 B

2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 62572019

Hjemsted: Frederiksberg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

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

Helle Bro Milner

Hans-Christian Kock

Lene Pedersen

Jørgen Degn Bjerrum

Marianne Qvist Reynolds

Jesper Grud Rasmussen

Annika Helen Rosendal

Christina Dyre

Direktion

Anette Christoffersen, adm. dir.

Janne Elsborg Larsen, faglig direktør (ej registreret ES)

Claus Pedersen, finansdirektør (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 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

København, den 27.04.2023

Direktion

Anette Christoffersen
adm. dir.

Janne Elsborg Larsen
faglig direktør (ej registreret ES)

Claus Pedersen
finansdirektør (ej registreret ES)

Bestyrelse

Mogens Kristian Fomsgaard Madsen
formand

Finn Vejlgard
næstformand

Finn Junge-Jensen

Helle Bro Milner

Hans-Christian Kock

Lene Pedersen

Jørgen Degn Bjerrum

Marianne Qvist Reynolds

Jesper Grud Rasmussen

Annika Helen Rosendal

Christina Dyre

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til bestyrelsen i Fonden Den danske Diakonissestiftelse

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fonden Den danske Diakonissestiftelse for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, 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. 31.12.2022 samt af resultatet af fondens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 revisorerets 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 27.04.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mogens Michael Henriksen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23309

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	240.642	233.444	227.771	180.030	174.119
Bruttoresultat	197.640	191.962	190.550	168.093	186.676
Driftsresultat	6.686	1.722	13.698	18.203	41.867
Resultat af finansielle poster	(19.722)	1.576	1.425	5	(9.472)
Årets resultat	(13.036)	3.298	15.123	18.208	32.393
Balancesum	916.479	867.093	873.413	814.319	804.229
Investeringer i materielle aktiver	41.872	21.334	46.605	12.935	216.689
Egenkapital	497.520	426.859	405.961	362.679	377.685
Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.267	1.286	17.015	7.720	(10.928)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(33.386)	(25.963)	(7.688)	10.643	(2.061)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	23.633	4.107	(33.671)	(14.726)	68.673
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	340	345	324	257	252

Nøgletal

Bruttoavance (%)	82,13	82,23	83,66	93,37	107,21
Nettomargin (%)	(5,42)	1,41	6,64	10,11	18,60
Egenkapitalforrentning (%)	(2,82)	0,79	3,94	4,92	8,87
Soliditetsgrad (%)	54,29	49,23	46,48	44,54	46,96

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

Bruttoavance (%):

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

Nettoomsætning

Nettomargin (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Nettoomsætning}} * 100$

Nettoomsætning

Egenkapitalforrentning (%):

$\frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}} * 100$

Gns. egenkapital

Soliditetsgrad (%):

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

Balancesum

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Ifølge Diakonissestiftelsens vedtægter er fondens formål at organisere og skabe ramme for diakoni i holdning og handling.

På et folkekirkeligt grundlag at inspirere til og udføre diakoni

- i holdning gennem faglighed, uddannelse, kirke og Diakonfællesskab
- i handling gennem uddannelse, praktisk omsorg, sygepleje, forebyggelse og behandling, pædagogik og kirkefaglighed
- i udvikling gennem uddannelse, metodeudvikling, dokumentation, forskning, debat og formidling

For at opfylde formålet vil vi være en værdibaseret aktør i kirke og samfund, sikre faglighed og professionalisme samt markere en tydelig diakonal profil.

I praksis bygger vores arbejde på følgende værdier:

- Medmenneskelighed
- Ordentlighed
- Faglighed
- Synergi
- Nytænkning

Vores daglige arbejde er rettet mod disse missioner:

- At levere omsorg og pleje til alle aldersgrupper (børn, ældre, syge og sårbare)
- At uddanne sundhedspersonale til høj faglighed og tydelige værdier
- At være en attraktiv arbejdsplads for alle faggrupper
- At værne om bygninger, historie og kultur for at bære det med i fremtiden og sikre fortsat indtægtsgrundlag

Endvidere vil Diakonissestiftelsen aktivt anvende sine arealer til opfyldelse af formålet, herunder ved opførelse og drift af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Forandringer i året

Diakonissestiftelsens aktivitets- og forretningsområder har i 2022 overordnet set været uændret i forhold til 2021. Derimod har året været kendetegnet ved en udskiftning på direktørposten samt en række bygge- og renoveringsprojekter.

I 2021 blev der ansat ny adm. direktør, og et nyt strategiarbejde blev igangsat. Strategiarbejdet har i 2022 involveret hele ledergruppen, og der var nedsat en styregruppe, som skulle færdiggøre sit arbejde i 2022. I november måtte daværende adm. direktør og bestyrelsen konkludere, at der ikke længere var enighed om projektet. Direktøren fratrådte derfor i efteråret 2022, og der arbejdes fortsat efter den oprindelige strategi til og med 2023. Der har ultimo 2022 været fokuseret på ansættelse af en ny adm. direktør, og der blev februar 2023 indgået en aftale med Anette Christoffersen, der tiltrådte den 1. april 2023. I den mellemliggende periode har Janne Elsborg været konstitueret direktør, mens Claus Pedersen fortsat er finansdirektør. Det er planen, at Janne Elsborg i løbet af 2023 fratræder som fagdirektør og genindtræder i bestyrelsen.

Den vestlige ende af hovedbygningen er under stor forandring. Byggeprojektet startede i foråret 2022 og forventes afsluttet medio 2023. Det tidligere speciallægecenter er nu nedrevet, og der arbejdes på et tidssvarende sundhedshus i eksisterende bygninger, herunder etablering af nye lejemål, ændring af indgangsparti, facade og parkeringsområde. Arbejdet er omfattende, og processen medfører gener for mange

brugere, men vi forventer efterfølgende stor værdi for alle brugere. Se mere om byggeprojekter og status her: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/diakonissestiftelsens-udviklingsplan>

Udfordret økonomi

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

Årets resultat før finansielle poster er på niveau med både 2021 og budget for 2022, mens nettoresultatet har været væsentligt påvirket af den negative udvikling på de finansielle markeder. Porteføljen af værdipapirer er reguleret til markedsværdi, og driftsresultatet er således påvirket med t.kr. -15.178 herfra.

Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2022 er på t.kr. 17.139 mod t.kr. 15.885 for 2021. Årets samlede resultat for 2022 er t.kr. -13.036 mod t.kr. 3.298 for 2021.

Egenkapitalen andrager t.kr. 497.520 pr. 31. december 2022 (2021: t.kr. 426.884), og heraf udgør virksomhedskapitalen t.kr. 335.500.

Stigningen i egenkapitalen på t.kr. 76.661 skyldes primært dagsværdiregulering af renteswap t.kr. 88.689, og årets resultat t.kr. -13.036.

Herudover er der hensat t.kr. 5.513 til fremtidige uddelinger.

Den samlede værdi af renteswaps, som afdækker risikoen på den variable forrentning af prioritetsgælden, er indregnet med t.kr. 49.211 i egenkapitalen pr. 31. december 2022 modsat en forpligtelse på t.kr. 39.478 pr. 31. december 2021.

Resultatdisponering

Årets resultat på t.kr. -13.036 modregnes i fri kapital under egenkapitalen.

Udvikling i aktiviteter og økonomi for udvalgte områder

For alle områder gælder, at Diakonissestiftelsens drifts- og aktivitetsområder i starten af 2022 var påvirket af Covid-19 restriktioner. Konsekvenserne af pandemien og restriktionerne er vanskelige at opgøre, men det har været af stor trivselsmæssig betydning for både ansatte, frivillige og borgere, at vi i 2022 har kunnet genetablere en restriktionsfri hverdag.

Psykatri

Hvide Gule Hus driver et psykiatrisk tilbud på driftsoverenskomst med Gentofte Kommune. Gentofte Kommune har varslet ophør af overenskomsten, forventeligt med virkning fra oktober 2023. Det er herefter planen at etablere seks yderligere boliger og udbyde et døgntilbud med midlertidigt ophold for en målgruppe med mere komplekse sociale og psykiatriske udfordringer end den hidtidige målgruppe. Tilbuddet, der skal udbydes på markedsvilkår, er udviklet i samarbejde med ledelse og personale og i dialog med Socialtilsynet.

Et af de mange tilbud, der har været udbudt i 2022, er "Venskaber på tværs", hvor deltagerne har deltaget i fire events. Se mere om dette og andre tilbud her: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/nyheder/flere-at-dele-livet-med>

Ældre og livskvalitet

Plejhjemmet Søster Sophies Minde med 36 pladser har været drevet på overenskomst med Frederiksberg Kommune. Denne overenskomst er opsagt af Frederiksberg Kommune med virkning pr. 31. marts 2023.

Bygningen rummer ud over plejehjem blandt andet også private aflastningspladser/-boliger samt private lejemål mm. I takt med, at plejehjemmet frigiver boliger, så opjusteres antallet af aflastningsboliger. Der arbejdes ligeledes med øvrige alternative anvendelsesformer, både kort- og langsigtede, og bygningen vil under alle omstændigheder skulle gennemgå en omfattende renovering inden for en årrække.

Plejehjemmet Salem beliggende i Gentofte har i 2022 været udfordret med at finde sundhedsfagligt personale. Det er en udfordring, der rammer bredt i sundhedssektoren, og Salem har derfor som en væsentlig aktivitet i 2022 arbejdet målrettet med både rekruttering og opkvalificering af personalet. Trods udfordringerne er det lykkedes at genoptage de mange traditioner og aktiviteter med beboerne. Læs mere om Salems aktiviteter her: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/nyheder/gode-bivirkninger-ved-banko>

Hjemmeplejen har, på trods af en nettotilgang af nye borgere i 2022, været præget af visitering til færre tunge opgaver, hvorfor den samlede indtægt er faldet. Ligeledes har et højt sygefravær og medarbejderomsætning betydet øgede udgifter. Der er særligt fokus på området, både for at sikre høj tilfredshed hos plejemodtagerne og ansatte og ligeledes for at sikre en bedre økonomi. For 2022 udgør afdelingens driftsresultat t.kr. -4.241 mod t.kr. -1.545 i 2021.

Hospice

Diakonissestiftelsens hospice kunne i sommeren 2022 fejre 25-års jubilæum; siden åbningen d. 15. juli 1997 har ca. 4.000 mennesker modtaget lindrende pleje, omsorg og behandling i hospicets trygge rammer. Jubilæet blev blandt andet fejret med en festgudstjeneste i september måned. Læs mere om jubilæet og fejringen her: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/25aar>

Hospice har i året oplevet udfordringer med at få nyt personale i forbindelse med fratrædelser og barsel. Dette har betydet, at man i dele af året ikke har kunnet have den forventede belægning på 87%.

UddannelsesCenter Diakonissestiftelsen (UCD)

UCDs resultat for 2022 er på t.kr. 5.536 mod et resultat for 2021 på t.kr. 6.320. Den primære årsag til resultatnedgangen er faldende taxameterindtægter på SOSU-uddannelserne, der skyldes et lavere antal årselever samt bortfald af færdiggørelsestaksten.

Sygeplejerskeuddannelsen har – som stort set alle andre professionsuddannelser – oplevet et fald i antallet af ansøgere i 2022. UCD har dog fortsat et særdeles højt ansøgerantal, og en stor del udgøres af ansøgere, der har uddannelsen som første prioritet.

Antallet af studerende på Diakonissestiftelsens anden professionsuddannelse, Kristendom, Kultur og Kommunikation blev i 2022 begrænset på grund af en nedsat dimensionering, der hovedsageligt er begrundet i en relativt lav beskæftigelsesgrad blandt dimittenderne. UCD arbejder målrettet på at styrke uddannelsens anvendelsesmuligheder og dermed øge beskæftigelsesgraden blandt denne gruppe professionsuddannede.

Øvrige forretningsområder

Ejendomsafdelings resultat for 2022 udgør t.kr. 25.577 mod et resultat i 2021 på t.kr. 21.269. Der er i året aktiveret flere lejemål i takt med, at planlagte renoveringsopgaver er afsluttet. Ligeledes er der øget fokus på optimering af både drift og arealudnyttelse.

Der er i 2022 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for t.kr. 33.455. De store investeringer i bygningsmassen kræver likviditet, hvorfor der er 2022 er optaget yderligere prioritetsgæld på t.kr. 20.900.

De samlede af- og nedskrivninger udgør t.kr. 10.453. Heraf vedrører t.kr. 10.268 løbende værdiforringelse i aktivernes levetid, mens t.kr. 185 vedrører nedskrivning af aktiverede udviklingsomkostninger på ikke gennemførte projekter.

Genbrug og redesign er et område, som er i positiv udvikling. I 2022 kunne vi igen lave sociale aktiviteter for vores mange frivillige. Året har været præget af fællesskaber og gode aktiviteter i vores værksteder samt diverse events. Det er til glæde for vores frivillige og understøtter vores værdier, ligesom den medfølgende omsætning bidrager flot til at efterleve vores formål. Faktisk har området i 2022 formået at overgå tidligere år og sat omsætningsrekord. Læs mere om det her: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/nyheder/rekordaar-for-loppeshoppen>

Diakonfællesskabet er i 2022 blev moderniseret og har bl.a. skiftet navn fra det tidligere "Indvielses-fællesskabet", som nu har 72 medlemmer på tværs af køn og generationer. Overordnet handler det stadig om at være noget for andre og drage omsorg. Læs mere om fornyelsen og fællesskabet her: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/nyheder/et-nyt-og-stoerre-diakonfaellesskab>

Kirke og diakoni har i 2022 færdiggjort projekt "Sammen om kultur", hvor der via kulturelle aktiviteter er skabt meningsfulde fællesskaber for sårbare og udsatte borgere. Projektet har haft en dokumenteret positiv effekt. Læs mere om projektet her: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/nyheder/kulturoplevelser-forbedrer-vores-trivsel>

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 et donationsmodul på Diakonissestiftelsens hjemmeside (www.diakonissestiftelsen.dk), sociale medier (Facebook, Instagram), salg/auktion og SMS. Indsamlingerne foregår løbende, og overskuddet bruges til at give omsorg og støtte til mennesker, som savner indhold, tilknytning og relationer i hverdagen.

De indsamlede midler bliver således anvendt til fordel for det diakonale omsorgsarbejde, som Diakonissestiftelsen ifølge vedtægterne er forpligtet sig til at yde. Der er et særligt fokus på sociale aktiviteter for ældre og psykisk sårbare samfundsborgere, herunder støtte og udvikling af fællesskaber, der styrker det enkelte menneskes livskvalitet.

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: <https://www.diakonissestiftelsen.dk/om-diakonissestiftelsen/organisation/god-fondsledelse>

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 Diakonfællesskabet (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. marts 2023 er der én ubesat plads i bestyrelsen. Denne forventes besat i løbet af 2023.

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 en oversigt over bestyrelsesmedlemmer og deres kompetencer henvises til hjemmesiden: www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/bestyrelsen.

Redegørelse for samfundsansvar, dataetik og redegørelse for den kønsmæssige sammensætning af ledelsen for 2022 er at finde i Diakonissestiftelsens bæredygtighedsrapport på hjemmesiden: www.diaconissestiftelsen.dk/om-diaconissestiftelsen/organisation/baeredygtighed

Fonden har i 2022 afholdt syv bestyrelsesmøder.

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

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat er væsentligt lavere end forventet i årets budget. Dette skyldes primært negativ kursudvikling på fondens værdipapirer.

Forventet udvikling

Social psykiatri til unge voksne

Med forventet etablering af et nyt døgntilbud i Hvide Gule Hus i Gentofte fra ultimo 2023, som retter sig mod en målgruppe med mere komplekse udfordringer end den hidtidige målgruppe, forestår der en indsats med markedsføring over for en række nye kommunale samarbejdspartnere. Denne indsats samt etablerings- og igangsætningsomkostninger vil medføre en nettoudgift i 2023 og formentlig også i 2024. Det er imidlertid forventningen, at tilbuddet vil blive efterspurgt i tilstrækkelig grad og derfor vil bidrage positivt over tid.

Ældre og livskvalitet

I forbindelse med lukning af Plejehjemmet Søster Sophies Minde vil en del af medarbejderne fortsætte i vores private Aflastningspladser. Dette er en helt central og positiv mulighed i forhold til at kunne starte med en kompetent gruppe medarbejdere og ledere ved opstart af nyt friplejehjem i Vallensbæk.

Det nye friplejehjem skal hedde "Louisehjemmet Vallensbæk" og vil rumme 48 boliger. Plejehjemmet forventes ibrugtaget primo 2025. Medarbejdere og ledere fra Søster Sophies Minde vil således kunne videreføre vores 160-årige stærke værdigrundlag og tradition for høj faglighed og menneskeligt engagement. Se mere om projekt nyt friplejehjem her: <https://www.diaconissestiftelsen.dk/nyheder/nyt-friplejehjem-i-vallensbaek-skal-drives-af-diaconissestiftelsen>

For de ledige lokaler efter lukning af Plejehjemmet Søster Sophies Minde er der indgået en midlertidig lejeaftale med Frederiksberg Kommune frem til primo 2025. Lokalerne skal anvendes til husning af ukrainske flygtninge, der således får mulighed for at være en del af Diakonissestiftelsens fællesskaber.

Hjemmeplejens nuværende kontrakt med Frederiksberg Kommune løber frem til oktober 2024. Det forventes derfor, at der skal være ny udbudsrunde primo 2024. Hjemmeplejedriften har været en økonomisk byrde for Diakonissestiftelsen, og vi har således gjort os nogle erfaringer, som vi vil tage højde for i det kommende udbud.

UddannelsesCenter Diakonissestiftelsen (UCD)

UCD forventer en indtjening for 2023 på et lavere niveau end i 2022. Årsagen hertil er blandt andet et lavere optag på SOSU-uddannelsen grundet vigende tilgang af ansøgere i 2023. Det lavere antal ansøgere skyldes primært kommunernes forskellige tilgang til elev- og voksenløn. Den forventede indtjening påvirkes også af, at et særligt tilskud i perioden siden 2019 bortfalder i sin helhed fra 2023, og at UCD ikke forventes at modtage andre puljemidler i 2023.

Øvrige forretningsområder

For ejendomsudlejning forventes i 2023 en mindre fremgang i resultat før afskrivninger. Fremgangen kan primært tilskrives huslejereguleringer og ikke generelt øget udlejning. 2023 vil fortsat være præget af store vedligeholdelsesprojekter på ejendommene, hvorfor tomme lokaler primært vil blive prioriteret til genhusning af eksisterende lejere.

Fortsat store investeringer i bygningsmassen kræver likviditet, hvorfor der i 2023 forventes optaget yderligere prioritetsgæld.

Årets første to måneder i 2023 har været præget af positiv udvikling på de finansielle markeder. Ultimo februar 2023 er der således finansielle indtægter vedrørende urealiserede kursavancer. Forventningerne til 2023 er samlet set en positiv udvikling i forhold til kursværdier ultimo 2022.

For 2023 forventes et beskedent positivt årsresultat på t.kr. 800-900.

Anvendelse af finansielle instrumenter

Rammer og ansvar for håndteringen af risici behandles løbende af såvel direktion som bestyrelse.

Risiko i relation til aktiviteter

I de løbende aktiviteter indeholder bygningsentrepriser de største risici. Disse risici søges minimeret via løbende entreprisforsikringer.

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. 66 mio. er baseret på medium risikoprofil (mellem risiko), mens forvaltningen af portefølje 2 på kr. 32 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. 5.513, til almenyttige uddelinger efter fondens formålsbestemmelser. De udelte midler er fordelt således på hovedkategorier:

Arets uddelinger	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Kirkelige formål	1.628	1.295	1.227	1.168	941
Uddannelsesformål	1.826	1.252	1.480	978	942
Sociale formål	1.184	1.765	1.352	2.119	1.680
Søstrenes aldersdomsforsørgelse	835	781	885	894	682
Øvrige aktiviteter	40	19	39	82	433
Uddelinger i alt	5.513	5.112	4.983	5.241	4.678

Der er i 2022 henlagt t.kr 5.513 til uddelingsrammen.

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

- I holdning gennem faglighed, uddannelse, kirke og Diakonfællesskab (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

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 2022 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 2022 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 2022

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 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Nettoomsætning	2	240.642	233.444
Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver	3	2.257	1.831
Andre driftsindtægter	4	9.547	8.608
Andre eksterne omkostninger	5	(54.806)	(51.920)
Bruttoresultat		197.640	191.963
Personaleomkostninger	6	(180.501)	(176.078)
Af- og nedskrivninger	7	(10.453)	(14.163)
Driftsresultat		6.686	1.722
Andre finansielle indtægter	8	2.376	8.658
Andre finansielle omkostninger	9	(22.098)	(7.082)
Årets resultat	10	(13.036)	3.298

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Grunde og bygninger		675.875	678.970
Produktionsanlæg og maskiner		521	632
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.658	10.228
Materielle aktiver under udførelse		39.850	14.141
Materielle aktiver	11	726.904	703.971
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.581	37.022
Finansielle aktiver	12	32.581	37.022
Anlægsaktiver		759.485	740.993
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.189	8.045
Andre tilgodehavender	13	62.045	19.919
Periodeafgrænsningsposter	14	917	1.187
Tilgodehavender		72.151	29.151
Andre værdipapirer og kapitalandele		72.457	82.077
Værdipapirer og kapitalandele		72.457	82.077
Likvide beholdninger		12.386	14.872
Omsætningsaktiver		156.994	126.100
Aktiver		916.479	867.093

Passiver

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Virksomhedskapital		335.500	335.500
Reserve for dagsværdireguleringer af sikringsinstrumenter		49.211	(39.478)
Henlagt til uddelinger	15	10.000	10.000
Overført overskud eller underskud		102.809	120.837
Egenkapital		497.520	426.859
Hensættelser til pensioner o.l.	16	2.634	3.155
Hensatte forpligtelser		2.634	3.155
Gæld til realkreditinstitutter		313.742	294.786
Feriepengeforpligtelser		7.072	7.247
Anden gæld	17	0	34.559
Periodeafgrænsningsposter	18	29.717	30.880
Langfristede gældsforpligtelser	19	350.531	367.472
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	19	2.694	7.679
Bankgæld		0	5.001
Deposita	20	12.969	11.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.126	9.947
Anden gæld	21	14.716	18.925
Periodeafgrænsningsposter	22	25.289	16.440
Kortfristede gældsforpligtelser		65.794	69.607
Gældsforpligtelser		416.325	437.079
Passiver		916.479	867.093
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 2022

	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	(39.478)	10.000	120.837	426.859
Ordinære uddelinger	0	0	(5.513)	0	(5.513)
Dagsværdiregulering af sikringsinstrumenter	0	88.689	0	0	88.689
Værdireguleringer	0	0	0	521	521
Årets resultat	0	0	5.513	(18.549)	(13.036)
Egenkapital ultimo	335.500	49.211	10.000	102.809	497.520

Pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Driftsresultat		6.686	1.722
Af- og nedskrivninger		10.453	14.162
Ændringer i arbejdskapital	23	2.464	(3.180)
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		(1.314)	(1.103)
Interne uddelinger		(5.494)	(5.093)
Eksterne uddelinger		(19)	(19)
Pengestrømme vedrørende primær drift		12.776	6.489
Modtagne finansielle indtægter		1.411	1.263
Betalte finansielle omkostninger		(6.920)	(6.466)
Pengestrømme vedrørende drift		7.267	1.286
Årets af- og tilgange		(33.386)	(25.963)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(33.386)	(25.963)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		(26.119)	(24.677)
Optagelse af lån		20.900	5.001
Afdrag på lån mv.		(2.619)	(2.879)
Til- og afgang værdipapirer samt regulering heraf		152	1.101
Ændring i langfristet gæld		3.886	(219)
Fondstilskud samt arv og gaver til anlægsaktiver		1.314	1.103
Pengestrømme vedrørende finansiering		23.633	4.107
Ændring i likvider		(2.486)	(20.570)

Likvider primo	14.872	35.442
Likvider ultimo	12.386	14.872

Likvider ultimo sammensætter sig af:

Likvide beholdninger	12.386	14.872
Likvider ultimo	12.386	14.872

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Nettoomsætning

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Taxameterområdet	43.077	44.075
Overenskomstområdet	94.023	91.729
Huslejeindtægter	35.764	31.969
Andre indtægter	67.778	65.671
Aktiviteter i alt	240.642	233.444

3 Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

I posten indgår lønomkostninger, som kan henføres til strategiske projekter i 2022.

4 Andre driftsindtægter

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Gaver	1.708	1.182
Momskompensation	2.326	2.334
Interne uddelinger	5.513	5.092
	9.547	8.608

5 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Lovpligtig revision	342	365
Andre erklæringsopgaver med sikkerhed	357	313
Skatterådgivning	70	60
	769	738

6 Personaleomkostninger

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Gager og lønninger	177.885	174.172
Pensioner	456	120
Andre omkostninger til social sikring	2.160	1.786
	180.501	176.078
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	340	345

	Ledelses-	Ledelses-
	vederlag	vederlag
	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Direktion	1.910	1.903
Bestyrelse	185	232
	2.095	2.135

Særlige incitamentsprogrammer

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

7 Af- og nedskrivninger

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	10.268	11.555
Nedskrivninger af materielle aktiver	185	2.608
	10.453	14.163

8 Andre finansielle indtægter

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Renteindtægter i øvrigt	1.411	1.263
Dagsværdireguleringer	965	7.395
	2.376	8.658

9 Andre finansielle omkostninger

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Renteomkostninger i øvrigt	6.920	6.466
Dagsværdireguleringer	15.178	616
	22.098	7.082

10 Forslag til resultatdisponering

	2022 t.kr.	2021 t.kr.
Henlagt til fremtidige uddelinger	5.513	5.112
Overført resultat	(18.549)	(1.814)
	(13.036)	3.298

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	819.542	3.345	41.575	14.141
Tilgange	5.781	0	1.711	34.380
Afgange	0	0	0	(8.486)
Kostpris ultimo	825.323	3.345	43.286	40.035
Af- og nedskrivninger primo	(140.572)	(2.713)	(31.347)	0
Årets nedskrivninger	0	0	0	(185)
Årets afskrivninger	(8.876)	(111)	(1.281)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(149.448)	(2.824)	(32.628)	(185)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	675.875	521	10.658	39.850

12 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele t.kr.
Kostpris primo	34.580
Tilgange	2.979
Afgange	(2.342)
Kostpris ultimo	35.217
Opskrivninger primo	5.338
Opskrivninger ultimo	5.338
Nedskrivninger primo	(2.896)
Årets nedskrivninger	(5.078)
Nedskrivninger ultimo	(7.974)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.581

13 Andre tilgodehavender

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

14 Periodeafgrænsningsposter

Posten vedrører forudbetalinger af diverse abonnemeter.

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

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Anden gæld i øvrigt	0	34.559
	0	34.559

Anden gæld omfatter primært renteswap i 2021

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 2022 t.kr.	Forfald inden for 12 måneder 2021 t.kr.	Forfald efter 12 måneder 2022 t.kr.	Restgæld efter 5 år 2022 t.kr.
Gæld til realkreditinstitutter	1.932	2.137	313.742	300.777
Feriepengeforpligtelser	139	0	7.072	6.344
Anden gæld	0	4.919	0	24.593
Periodeafgrænsningsposter	623	623	29.717	24.288
	2.694	7.679	350.531	356.002

20 Deposita

Posten vedrører modtagne deposita i forbindelse med lejemål.

21 Anden gæld

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Moms og afgifter	3.700	4.182
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	480	455
Feriepengeforpligtelser	4.281	4.752
Anden gæld i øvrigt	6.255	9.536
	14.716	18.925

22 Periodeafgrænsningsposter

Posten indeholder arv og gaver henlagt til specifikke formål.

23 Ændring i arbejdskapital

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Ændring i tilgodehavender	6.211	(1.400)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.747)	(1.780)
	2.464	(3.180)

24 Dagsværdioplysninger

	Sikringsinstru-	Pensionsforpli-	Værdipapir
	menter	gtelse	t.kr.
	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Dagsværdi ultimo	49.210	2.634	105.065
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i resultatopgørelsen	0	0	(14.213)
Urealiserede dagsværdireguleringer indregnet i dagsværdireserven under egenkapitalen	88.689	521	0

25 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022	2021
	t.kr.	t.kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	363	2

Lejeforpligtelsen er opgjort inkl. moms Restløbetiden udgør 32 måneder.

26 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ulimeret selvskylderkaution vedrørende børnehusenes engagement med Danske Bank. Det samlede bankindestående for Børnehusene udgør 1.405 t.kr. pr. 31. december 2022.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der pr. 31. december 2022 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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde fonden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når fonden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå fonden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Afledte finansielle instrumenter indregnes under henholdsvis andre tilgodehavender og anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i værdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes direkte på egenkapitalen. Når de sikrede transaktioner realiseres, indregnes de akkumulerede ændringer som en del af kostprisen for de pågældende regnskabsposter.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for at blive behandlet som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Huslejeindtægter indregnes ved faktureringsmetoden.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til fondens hovedaktivitet og vedrører indtægter fra momskompensation, tips- og lotto midler samt frasalg af aktiviteter fra fonden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører fondens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for fondens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Andre finansielle omkostninger

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

Fondsskat

Fondsskat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle aktiver

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

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

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Janne Elsborg Larsen

Underskriver

Serienummer: ef3e150a-9f8c-4871-89c9-c28aa2d951f7

IP: 213.173.xxx.xxx

2023-05-04 09:48:28 UTC



Finn Junge-Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9f1d93b5-2a97-4682-be46-43db6c015d72

IP: 188.178.xxx.xxx

2023-05-04 09:49:23 UTC



Anette Christoffersen

Underskriver

Serienummer: 6290d31c-42d2-4f55-8b2c-449d16ab7283

IP: 213.173.xxx.xxx

2023-05-04 09:56:27 UTC



Claus Pedersen

Underskriver

Serienummer: bc31976e-a632-4a2b-a454-0ec8e7f23bac

IP: 213.173.xxx.xxx

2023-05-04 09:57:15 UTC



Helle Bro Milner

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2c4ba583-8b84-4da4-a33f-0b9fc9262f11

IP: 62.116.xxx.xxx

2023-05-04 10:50:54 UTC



Finn Vejlgård

Næstformand

Serienummer: 8db3c4cc-a6bb-4efd-8769-234737011b8d

IP: 91.195.xxx.xxx

2023-05-04 10:55:46 UTC



Penneo dokumentnøgle: 30D2A-B1MVG-TNYTG-Q6QEB-WSELD-5B1TU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Marianne Qvist Reynolds

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 62cee533-d05a-4b20-ab84-3411f691d67d

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-05-04 12:08:02 UTC



Jesper Grud Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 67c528c2-30a0-4df5-b990-dfac964a20ba

IP: 213.173.xxx.xxx

2023-05-04 13:17:49 UTC



Mogens Kristian Fomsgaard Madsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: e2084d51-c39d-4a55-a462-452115c7d0ba

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-05-04 13:28:29 UTC



Jørgen Degn Bjerrum

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 089395fe-37e7-48d9-a39e-ef5b57f7dbf7

IP: 87.60.xxx.xxx

2023-05-05 12:07:40 UTC



Christina Dyre

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 01ccbf3b-b871-484b-b508-e0cc4ebf77ea

IP: 212.237.xxx.xxx

2023-05-05 12:18:42 UTC



Hans-Christian Kock

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-038370155226

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-05-06 19:09:00 UTC



Penneo dokumentnøgle: 30D2A-B1MVG-TNYTG-Q6QEB-WSELD-5B1TU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Annika Helen Rosendal

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:62572019-RID:83452439

IP: 185.185.xxx.xxx

2023-05-07 16:00:36 UTC

NEM ID 

Lene Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 3eac77af-d999-4f92-9666-d5af61ef12aa

IP: 213.173.xxx.xxx

2023-05-08 07:02:52 UTC

Mit  

Mogens Henriksen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:33963556-RID:41226289

IP: 83.151.xxx.xxx

2023-05-08 07:44:07 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3OD2A-B1MVG-1NYTG-Q6QEB-WSELD-5B1TU

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>