

ÅRSRAPPORT 2023

79. Regnskabsår

INDHOLDSFORTEGNELSE

Foreningsoplysninger	.....	1
Årsberetning	.....	2
Hovedtal 2019-2023	.....	3 - 5
Ledelsespåtegning	.....	6
Den uafhængige revisors påtegning	.....	7 - 9
Anvendt regnskabspraksis	.....	10 - 16
Resultatopgørelse	.....	17
Balance pr. 31. december 2023	.....	18 - 19
Noter til årsrapporten	.....	20 - 26
Regnskab for landsindsamling	.....	27
Beretning for anvendelse af ULHAN	.....	28

FORENINGSOPLYSNINGER

	UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen (PTU)
	Fjeldhammervej 8 2610 Rødovre Telefon: 36 73 90 00 CVR: 63 45 78 17
Hjemsted	Rødovre Kommune
Formål	UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen har til formål at arbejde for integration og lige muligheder for målgruppens medlemmer gennem såvel behandling som information, forskning og forebyggende medicinsk og/eller socialt handicaparbejde.
Målgruppe	UlykkesPatientForeningens og PolioForeningens målgruppe er personer med varig funktionsnedsættelse som følge af: Polio Rygmarvsskade, para- og tetraplegi, rygmarvsbrok Whiplashlæsioner Trafik- og ulykkesskade
Hovedbestyrelse	Janus Tarp, formand Ghita Tougaard, næstformand Gurli B. Nielsen, næstformand Inga Bredgaard Jørgen Maibom Orla Bredgaard Randi Timm Simonsen Torben Linde Mikaelson Erik V. Østergaard Stinne Lillienkjold Kristian Vesterby Christa Hauge Nielsen
Direktion	Philip Rendtorff
Revisor	Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab CVR-nr. 33 15 04 82
Pengeinstitut	Nykredit Bank, Glostrup
Underskriftsform	Digitale underskrifter valideret af Nets

ÅRSBERETNING

Årets resultat

UlykkesPatientForeningens og PolioForeningens regnskab for 2023 udviser et overskud på t.kr. 5.335.

Der blev i 2023 anvendt t.kr. 471 af hensatte midler til vedtagne formål. Det blev der ikke i 2022, hvor nettoresultatet var et overskud på t.kr. 33.

Væsentlige regnskabsmæssige oplysninger

Den samlede omsætning inklusiv finansielle indtægter udgjorde i 2023 t.kr. 91.087 mod t.kr. 79.381 året før. De samlede udgifter inklusiv finansielle udgifter udgjorde i 2023 t.kr. 85.751 mod t.kr. 79.348 året før.

Ejendomsindtægterne følger princippet for almindelig udlejning, og fordelingen er fastsat på baggrund af en uvildig ejendomsmægleres skøn for værdien af det lejede. Dertil kommer fordelingen af fællesudgifter til drift af kantine, rengøring og intern service, der følger en fastsat fordelingsnøgle, der afstemmes til de skønnede aktiviteter rimelige fordeling.

SpecialHospitalet har udført og faktureret 119.477 behandlinger i 2023, hvilket er 3.977 behandlinger mere end den aftalte ramme. Betalingen for de 3.977 behandlinger på 1,3 mio. kr. er hensat som en skyldig post og ikke indtægtsført.

Hensættelser

I Specialhospitalet udgør hensættelserne til udstyr, udvikling og inventar pr. 31/12 2023 t.kr. 8.524.

I 2018 modtog vi en arv på 100.000 kr. øremærket unge trafikskadede, og i 2023 modtog vi en arv på ca. 64.000 kr. øremærket forskning. Disse er endnu ikke anvendt. Sammen med arvemidler bundet til egenkapitalen udgør det samlede hensatte beløb i 2023 t.kr. 10.714.

Øvrige forhold og midler fra ULHAN

Årsregnskab 2023 er opstillet efter Indsamlingsorganisationernes Brancheorganisations (ISOBRO) vejledning til regnskabsmodel, ligesom årsregnskab 2018 - 2022 var det.

Foreningen modtager midler fra ULHAN-puljen (tipsmidler). Disse anvendes til at dække driftsomkostningerne til lokaler og revisorhonorar.

Foreningen lever op til Danske Patienters retningslinjer for modtagelse af støtte fra lægemiddel- og medicoindustrien. Eventuel støtte vil fremgå eksplicit af regnskabet. I indeværende regnskabsår har foreningen ikke modtaget støtte fra lægemiddel- og medicoindustrien.

UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen har i gennemsnit for året 2023 haft 87 fuldtidsstillinger efter ATP-modellen. I alt har der været ansat 106 forskellige medarbejdere i kortere eller længere tid.

Det kan oplyses, at der ikke fra regnskabsårets afslutning og til dato ud over ovennævnte er indtruffet forhold, der har indflydelse på foreningens egenkapital.

Rødovre, den 25. maj 2024

Philip Rendtorff
Adm. Direktør

Hovedtal 2019-2023	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter	90.865	79.287	82.833	78.603	82.086
Resultat af indtægtskabende aktiviteter	81.114	70.457	73.545	70.030	73.447
Ikke-fordelte fællesomkostninger	4.736	4.624	4.745	5.082	5.341
Finansielle poster, netto	132	66	74	43	21
Resultat før formålsbestemte aktiviteter	76.510	65.900	68.874	64.992	68.127
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter	71.175	65.867	68.823	64.283	69.323
Årets resultat	5.335	33	51	708	-1.196
Anlægsaktiver	92.784	93.520	85.562	85.608	83.875
Omsætningsaktiver	22.978	28.626	24.173	21.022	21.407
Aktiver i alt	115.762	122.146	109.735	106.630	105.282
Disponibel egenkapital	67.115	66.815	61.286	61.808	60.113
Hensatte forpligtelser	10.714	5.413	4.829	3.653	2.259
Langfristede gældsforpligtelser	11.620	19.075	21.128	23.187	25.259
Kortfristede gældsforpligtelser	26.314	30.844	22.493	17.982	17.650
Passiver	115.762	122.146	109.735	106.630	105.282
Gennemsnitligt antal ansatte	87	86	88	89	90
Nøgletal					
Overskudsgrad ved indsamling	89%	89%	89%	89%	89%
Administrationsprocent	6%	6%	6%	7%	6%
Formålsprocent	78%	83%	83%	82%	84%
Konsolideringsprocent	6%	0%	0%	1%	-1%
Sikkerhedsmargin	91%	91%	80%	84%	75%
Soliditetsgrad	67%	59%	60%	61%	59%
Andel af offentlig finansiering	5%	6%	6%	6%	6%

Hovedtal 2019-2023

Resultatopgørelse

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Bidrag og tilskud m.v.	14.117	10.949	14.638	12.336	14.102
Medlemskontingenter m.v.	1.748	1.725	1.632	1.858	2.058
Specialhospitalet	53.833	46.847	46.099	43.703	44.234
HandicapBilistCentret	2.113	2.013	2.489	2.965	3.844
Ejendomsindtægter	17.520	16.212	16.691	16.449	16.125
Øvrige indtægter	1.534	1.541	1.284	1.292	1.723
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	0

Omsætning

Finansielle indtægter	132	66	74	43	21
-----------------------	-----	----	----	----	----

Indtægter i alt

	90.997	79.353	82.906	78.646	82.107
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Medlems- og kredsaktiviteter	15.707	13.723	18.138	14.947	14.521
Specialhospitalet	52.091	48.368	45.864	44.677	49.382
HandicapBilistCentret	3.377	3.775	4.820	4.660	5.420
Ejendomsomkostninger	9.720	8.790	9.243	8.514	8.591
	80.895	74.657	78.065	72.798	77.914

Foreningsledelse og administration	4.736	4.624	4.745	5.082	5.341
Finansielle udgifter	31	39	45	59	48
Resultat og regulering af kapitalandele	0	0	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0	0
	4.767	4.663	4.790	5.140	5.389

Omkostninger i alt

	85.662	79.320	82.855	77.938	83.303
--	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------

Årets resultat

	5.335	33	51	708	-1.196
--	--------------	-----------	-----------	------------	---------------

Balance

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.

Ejendomme, inventar og driftsmidler	92.564	92.703	84.651	84.613	82.791
Finansielle anlægsaktiver	220	816	911	995	1.085
Varebeholdninger	17	36	27	40	21
Tilgodehavender	22.946	24.238	24.125	16.824	15.948
Likvide beholdninger	15	4.353	22	4.158	5.438

Aktiver i alt

	115.762	122.146	109.735	106.630	105.282
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Egenkapital	67.115	66.815	61.286	61.808	60.113
Hensættelser, egenkapital	10.714	5.413	4.829	3.653	2.259
Langfristede gældsforpligtelser	11.620	19.075	21.128	23.187	25.259
Kortfristede gældsforpligtelser	26.314	30.844	22.493	17.982	17.650

Passiver i alt

	115.762	122.146	109.735	106.630	105.282
--	----------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Resultatopgørelse i procent

	2023	2022	2021	2020	2019
Fordeling af indtægter i pct.:					
Bidrag og tilskud m.v.	16	14	18	16	17
Medlemskontingenter m.v.	2	2	2	2	3
Specialhospitalet	59	59	56	56	54
HandicapBilistCentret	2	3	3	4	5
Ejendomsindtægter	19	20	20	21	20
Øvrige indtægter	2	2	2	2	2
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	0
Finansielle indtægter	0	0	0	0	0
	100	100	100	100	100

Fordeling af omkostninger i pct.:

Medlemsaktiviteter	18	17	22	19	17
Specialhospitalet	61	61	55	57	59
HandicapBilistCentret	4	5	6	6	7
Ejendomsomkostninger	11	11	11	11	10
Foreningsledelse og administration	6	6	6	7	6
Finansielle udgifter	0	0	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0	0
	100	100	100	100	100

UDVALGTE NØGLETAL

Antal aktive medlemmer	8.069	7.514	7.212	6.650	5.865
Antal støttemedlemmer	558	623	689	771	888
Indtægter fra arv m.v. (i 1.000 kr.) *	217	0	687	1.000	115
Antal behandlinger i Specialhospitalet	119.477	143.866	115.500	84.266	115.500
Afkast af værdipapirbeholdning i pct.	0,0	0,0	4,7	1,6	0,2

* indgår ikke i resultatopgørelsen

Ledelsespåtegning

Hovedbestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2023 for UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen (PTU).

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten, efter vores opfattelse giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Rødovre, den 25. maj 2024

Direktion

Philip Rendtorff

Bestyrelsen

Janus Tarp
Formand

Ghita Tougaard
Næstformand

Gurli B. Nielsen
Næstformand

Inga Bredgaard

Jørgen Maibom

Orla Bredgaard

Randi Timm Simonsen

Torben Linde Mikaelson

Erik V. Østergaard

Stinne Lillienkjold

Kristian Vesterby

Christa Hauge Nielsen

Godkendt på repræsentantskabsmødet den 25. maj 2024

Dirigent

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen.

Vi har revideret årsregnskabet for UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter regnskabsloven og bekendtgørelse om ansøgningspuljen til landsdækkende handicaporganisationer og -foreninger (ULHAN), BEK nr. 326 af 15. marts 2022, om Socialstyrelsens forvaltning af tilskud fra ansøgningspuljen.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og bekendtgørelse om ansøgningspuljen til landsdækkende handicaporganisationer og -foreninger (ULHAN), BEK nr. 326 af 15. marts 2022, om Socialstyrelsens forvaltning af tilskud fra ansøgningspuljen.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, i det revisionen udføres på grundlag af bestemmelserne i bekendtgørelse om ansøgningspuljen til landsdækkende handicaporganisationer og -foreninger (ULHAN), BEK nr. 326 af 15. marts 2022, om Socialstyrelsens forvaltning af tilskud fra ansøgningspuljen. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountant's internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser 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 og bekendtgørelse om ansøgningspuljen til landsdækkende handicaporganisationer og -foreninger (ULHAN), BEK nr. 326 af 15. marts 2022, om Socialstyrelsens forvaltning af tilskud fra ansøgningspuljen. 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 foreningens 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 foreningen, 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 regnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen 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 sådan en 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 derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af aktiviteterne, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere om i den forbindelse.

København, den 25. maj 2024

Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 15 04 82



Michael Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE 29496

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav og efter de overordnede regler i Årsregnskabsloven med de ændringer, der følger af UlykkesPatientForeningens og PolioForeningens særlige struktur, samt ISOBRO's retningslinjer for indsamlingsorganisationernes regnskabsaflægelse.

UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen er en interesseorganisation, der efter sine vedtægter er en almenvælgørende eller på anden måde almennyttig medlemsforening. Ved eventuel opløsning kan formuen ikke uddeles til medlemmerne. UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen er derfor efter Selskabsskattelovens bestemmelser fritaget for indsendelse af selvangivelse.

Regnskabspræsentation er i 2018 ændret i forhold til tidligere år i forbindelse med beslutningen om at aflægge regnskab efter ISOBRO's retningslinjer. De væsentligste ændringer er opstillingen af resultatopgørelsen samt de tilhørende noter og opgørelsen af hoved- og nøgletal.

UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen følger eller afviger fra ISOBRO's retningslinjer således:

Opgørelse af administrationsprocent og øvrige nøgletal	Følger delvist, idet administrationsprocenten opgøres som andel af udgifter og ikke indtægter
Indregning af kursgevinster og –tab i resultatopgørelsen	Følger
Resultatdisponering	Følger
Lønnote og oplysning om løn til direktør	Følger delvist, idet der ikke oplyses lønforhold på individuelt niveau
Indregning af ejendomme og afskrivninger herpå	Følger delvist, idet ejendommen Fjeldhammervej 8 optages til handelsværdi samt at der ikke afskrives på bygninger
Indregning af maskiner og inventar og afskrivninger herpå	Følger delvist, idet aktiver anskaffet med helt eller delvist tilskud straks afskrives og tilskuddet indregnes i resultatopgørelsen
Indregning af varebeholdning	Følger
Momskompensation	Følger
Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse	Følger ikke, da det ikke har relevans for Årsregnskabsbrugerne
Regnskabsopstilling	Følger delvist, idet arvebeløb ikke indgår i resultatopgørelsen, men tilskrives direkte i egenkapitalen
Egenkapitalen og elementerne i egenkapitalen	Følger delvist, idet arvebeløb ikke indgår i resultatopgørelsen, men tilskrives direkte i egenkapitalen

Generelt om indregning og måling

Aktiver og forpligtelser

Aktiver er værdier ejet af organisationen eller skyldige beløb til organisationen. Det kan være kontanter og bankindeståender, kort- og langfristede værdipapirer, grunde og bygninger, inventar og kontorudstyr, beholdninger af varer til salg eller til forbrug m.fl. Skyldige beløb til organisationen er typisk tilgodehavender fra salg eller andre tilgodehavender, hvor betaling først modtages efter balancedagen. Skyldige beløb til organisationen er også bindende tilsagn om tilskud, arv eller gaver, som er modtaget fra tredjemand inden balancedagen, men som først betales efter balancedagen, og betalte omkostninger inden balancedagen, som vedrører perioden efter balancedagen, fx husleje, forsikringspræmier, abonnemeter o.l.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå organisationen, og det enkelte aktivs værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser er beløb, som organisationen skylder til andre, fx skyldige beløb for varer eller tjenesteydelser leveret før balancedagen, men som først betales efter balancedagen, bankgæld og andre optagne lån, indeholdt A-skat o.l. fra udbetalte lønninger o.l. Under forpligtelser indgår også værdien af ydelser, som organisationen på balancedagen er forpligtet til at levere til tredjemand. Det kan fx være forpligtelser til at levere bestemte ydelser som modydelse for vederlag, som er modtaget inden balancedagen, men hvor modydelse endnu ikke er leveret.

Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå organisationen, 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 måtte fremkomme inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter og omkostninger

Indtægter er beløb, som har forøget organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder o.l., der har forøget organisationens nettoaktiver. Eksempler på indtægter er tilskud fra offentlige myndigheder eller private organisationer, donationer i form af arv og gaver o.l., varesalg og salg af tjenesteydelser, kontingentbetalinger fra medlemmer, renter på bankindeståender, værdistigninger på værdipapirer o.l.

Omkostninger er beløb, som er forbrugt af organisationen og dermed har formindsket organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder o.l., der har formindsket organisationens nettoaktiver. Eksempler på omkostninger er løn og gager til organisationens medarbejdere, husleje og kontorholdsomkostninger, renteudgifter og værdifald på værdipapirer o.l. I omkostninger indgår også årlige afskrivninger på organisationens immaterielle og materielle aktiver som bygninger, inventar og kontorudstyr, der undergår værdiforringelse over tid ved forbrug e.l.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Organisationens indtægter omfatter donationer i form af gavebeløb, indsamlinger o.l. samt modtagne offentlige midler fra momskompensation og tips- og lottomidler, fondsmidler, medlemskontingenter, omsætning fra salg af varer og tjenesteydelser, lejeindtægter fra sommerhuse og opholdslejligheder, behandlingsindtægter jf. §79 i Sundhedsloven herunder fast driftstilskud fra Sundhedsministeriet. Derudover præsenteres indtægter fra udlejning af egne lokaler samt videreudlejning af lejede lokaler som indtægter ved indtægtskabende aktiviteter.

Der er foretaget en delvis periodisering af renter på værdipapirer og øvrige væsentlige indtægter og omkostninger er periodiseret. Fondsindtægter periodiseres for særligt store projekter, der løber over flere år.

Indtægter indregnes generelt i årsregnskabet, når:

- * de indtægtsskabende ydelser er udført,
- * indtægten kan måles pålideligt,
- * det er sandsynligt at betaling for ydelsen vil finde sted,
- * omkostningerne forbundet med levering af ydelsen kan måles pålideligt og
- * der foreligger dokumentation for, at der er en indtægt.

Indtægter fra kontingenter indregnes i resultatopgørelsen ved afsendelse af opkrævning og periodiseres ikke. Ved manglende betaling igangsættes en rykkerprocedure, og erfaringen tilsiger et frafald på 10%.

Indtægter i form af gavebeløb samt offentlige tilskud indregnes i resultatopgørelsen, når der er opnået endeligt tilsagn af giver, det er sandsynligt at organisationen vil opfylde eventuelle betingelser knyttet til det modtagne beløb og det er overvejende sandsynligt, at det modtagne beløb ikke skal tilbagebetales. Der skelnes mellem to kategorier af donationer o.l.:

- * Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at alene løbende afkast af donationen kan anvednes af organisationen.
- * Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at donationen alene anvendes til et specifikt formål.
- * Indtægter i form af donationer o.l., hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser.

Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at alene det løbende afkast af donationen kan anvendes af organisationen, indregnes direkte på egenkapitalen. Det løbende afkast af donationen indregnes i resultatopgørelsen på realisationstidspunktet. Løbende ikke-realiserede gevinster og tab på det eller de modtagne aktiver indregnes direkte på egenkapitalen.

Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at anvendelsen af donationen skal opfylde nogle nærmere fastsatte mål e.l., indregnes i resultatopgørelsen, når de givne betingelser er opfyldt. Beløb, der er modtaget før betingelserne er opfyldt, indregnes som en forpligtelse i balancen.

Indtægter i form af donationer o.l., der er ydet med henblik på et specifikt formål uden at der i øvrigt er knyttet betingelser til donationen, indtægtsføres på modtagelsestidspunktet. Eventuelle ikke anvendte indtægter øremærket til det pågældende formål overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til en særskilt reserve under egenkapitalen, der nedbringes i takt med, at der afholdes omkostninger til det pågældende formål. Beløb der er doneret til anskaffelse af aktiver, indregnes ved første indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost, der indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelse af aktivet, der straks afskrives.

Indtægter i form af donationer o.l., hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser fra giver, indregnes i resultatopgørelsen, når der er erhvervet endeligt tilsagn fra giver, der typisk falder sammen med tidspunktet for modtagelse af beløbet.

Ikke-kontante donationer o.l. indregnes alene i det omfang, at dagsværdien af disse kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra indsamlinger og lotterier indregnes i resultatopgørelsen, når indsamlingens eller lotteriets resultat foreligger opgjort.

Indtægter i form af honorarer fra kurser og foredrag indregnes i resultatopgørelsen, når det enkelte kursus eller foredrag er gennemført.

Administrationshonorar, hvor der er aftalt et fast årligt honorar ud fra nogle nærmere angivne kriterier, indregnes lineært i resultatopgørelsen over aftaleperioden.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter indregnes lineært over lejeperioden.

Omkostninger anvendt til indtægtsskabende aktiviteter

Omkostninger vedrørende indtægtsskabende aktiviteter omfatter omkostninger, der direkte er afholdt til opnåelse af de tilknyttede indtægter og som ellers ikke ville have været afholdt, hvis ikke de indtægtsskabende aktiviteter var gennemført. Omkostningerne indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for afholdelse, medmindre omkostningerne berettiger til indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost.

I relation til arve- og gavebeløb samt offentlige tilskud omfatter omkostningerne eventuelle omkostninger afholdt for at opfylde betingelserne for de modtagne beløb.

Omkostninger vedrørende indsamlinger og lotterier omfatter bl.a. aktiviteter for at øge det indsamlede beløb, gebyr for indsamlingstilladelse samt gebyr til Nets for betalingservice o.l.

Omkostninger forbundet med kursus- og foredragsorganisation omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt opholds- og transportomkostninger.

Omkostninger relateret til administration af diverse bevillinger og projekter omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt øvrige omkostninger, der er en direkte følge af de udførte aktiviteter.

Omkostninger fra salg af varer omfatter hovedsageligt vareforbrug målt til kostpris og lagernedskrivninger.

Omkostninger relateret til udlejningsaktiviteter omfatter primært andelen af af- og nedskrivninger på de udlejede bygninger, renter på prioritetslån, løn til eksternt opsyn/rengøring samt løbende omkostninger til drift og vedligeholdelse af de udlejede ejendomme.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger er omkostninger, der direkte kan henføres til organisationens administrative funktioner. Heri indgår fx omkostninger til organisationens overordnede ledelse, aflønning af organisationens økonomi- og administrationschef, økonomifunktion, kontorholdsomkostninger o.l.

Ikke fordelte fællesomkostninger, herunder administrationsomkostninger

Ikke fordelte fællesomkostninger er omkostninger, der ikke kan henføres direkte til enten indtægtskabende aktiviteter, formålsbestemte aktiviteter eller administrative funktioner. Der er således tale om omkostninger, der kun indirekte kan henføres til pågældende aktiviteter såsom fx andel til aflønning til organisationens overordnede ledelse, økonomi- og administrationschef, økonomifunktion, kontorholdsomkostninger o.l., som ikke er fordelt i organisationens løbende økonomistyring.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder renter af mellemregninger, renter og afkast på obligationer, afkast på aktier og investeringsforeninger.

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter omfatter direkte henførbare afholdte omkostninger til gennemførelse af regnskabsårets formålsbestemte aktiviteter i form af arbejde for integration og lige muligheder for målgruppens medlemmer gennem såvel behandling som information, forskning og forebyggende medicinsk og/eller socialt handicarbejde.

Omkostninger relateret til disse aktiviteter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse. Omkostningerne omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt øvrige omkostninger, der er en direkte følge af de udførte aktiviteter.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under organisationens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde måles til kostpris eller eventuel lavere genindvindingsværdi. Ejendommen Fjeldhammervej 8 optages dog til handelsværdi. Der foretages ikke afskrivninger på bygninger, men fjernvarmeanlæg og indretningsudgifter opføres til anskaffelsessum og afskrives over 10 år.

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.

Tilskud o.l. modtaget til opførelse eller anskaffelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen og aktivet straksafskrives.

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

- * Biler 5 år
- * Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og IT-udstyr 3-5 år
- * Tekniske installationer afskrives i henhold til forventede levetid
- * Kunstgenstande er opført til anskaffelsessum og afskrives ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer i form af børsnoterede obligationer, aktiver og investeringsbeviser.

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til pålydende salgsværdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter vurdering af de enkelte debitorer. Bevillinger fra fonde er optaget til det bevilgede beløb, og indregnes i resultatopgørelsen i forbindelse med indfrielse af aktivitetsforpligtelsen.

Mellemregninger med administrerede fonde

I forbindelse med den løbende drift af fondene føres administrative og egne driftsmæssige udgifter som en mellemregning, der forrentes med diskontoen med rentetillæg.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejde er optaget til den udfakturerede værdi på anvendt tidsforbrug på ikke-afsluttede sager i HandicapBilistCentret.

Periodeafgrænsningsposter og forudbetalinger

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider består af kontanter og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Egenkapitalen består udelukkende af en disponibel kapital. Egenkapitalen består af værdien af grunde og bygninger, overførte regnskabsmæssige resultater fra tidligere år, frie arvemidler og urealiserede kursavancer på værdipapirer.

I disponibel kapital indgår endvidere reserver, der er disponeret til gennemførelse af særlige formålsbestemte aktiviteter i efterfølgende regnskabsår, eller som vedrører indtægtsførte øremærkede donationer o.l., der endnu ikke er anvendt, samt formålsbundne arvemidler.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

Ej anvendte tilskud

Ej anvendte tilskud er bevillinger fra fonde, hvor værdien af forpligtelsen opgøres til bevillingssummen fratrukket værdien af den aktivitet, man er forpligtet til, og som med sikkerhed kan opgøres som frigørende fra eventuel tilbagebetalingspligt.

Andre finansielle forpligtelser

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

Eventualaktiver- og forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

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.

Nøgletal

Nøgletal er opgjort i overensstemmelse med anbefalinger fra organisationen ISOBRO. Nøgletal præsenteret i ledelsens årsberetning er beregnet således:

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker:
Overskudsgrad ved indsamlinger mv.	$\frac{\text{Resultat af indtægtskabende aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Overskudsgrad ved indsamlinger viser den andel af de i regnskabsperioden indtægtsførte midler, som er tilbage til organisationen efter at direkte henførbare omkostninger til frembringelse af indtægterne er fratrukket.
Administrationsprocent	$\frac{\text{Administrationsomkostninger og ikke-fordelbare fællesomkostninger} * 100}{\text{Samlede omkostninger}}$	Administrationsprocenten viser den del af organisationens samlede omkostninger, der er henholdsvis administration o.l. og ikke-fordelbare kapacitetsomkostninger.
Formålsprocent	$\frac{\text{Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Formålsprocenten viser den andel af organisationens samlede indtægter, der er medgået til formålsbestemte aktiviteter i regnskabsåret i form af afholdte omkostninger direkte henførbare til de pågældende aktiviteter.
Konsolideringsprocent	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Konsolideringsprocenten viser den del af organisationens samlede indtægter, der er medgået til konsolidering af organisationens formue.
Sikkerhedsmargin	$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Samlede omkostninger til indtægtskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$	Sikkerhedsmarginen udtrykker i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække organisationens omkostninger.
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balance i alt}}$	Soliditetsgrad udtrykker organisationens finansielle styrke.
Andel af offentlig finansiering	$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Andel af offentlig finansiering udtrykker den andel af organisationens finansiering, der er baseret på tilskud mv. fra offentlige myndigheder.

Antal medlemmer er opgjort som antal registrerede medlemmer, der har betalt medlemskontingent for en periode, der løber henover balancedagen.

Beregning af gennemsnitligt antal ansatte er baseret på ATP-metoden. Frivillige medarbejdere indgår ikke i antallet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 i t. kr.
Indsamlede offentlige midler	1	4.720.030	5.079
Indsamlede private midler	2	9.495.390	5.954
Indtægter ved egen virksomhed	3	76.649.822	68.254
Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter		90.865.243	79.287
Omkostninger ved egen virksomhed	4,13,14	9.750.890	8.829
Resultat af indtægtskabende aktiviteter		81.114.353	70.457
Ikke-fordelte fællesomkostninger	5,13,14	4.736.482	4.624
Resultat før finansielle poster		76.377.871	65.834
Finansielle indtægter		221.338	95
Renter obligationer		0	0
Afkast obligationer		0	0
Afkast aktier mv.		0	0
Finansielle omkostninger		-89.218	-29
Resultat før formålsbestemte aktiviteter		76.509.991	65.900
Specialhospitalet	9,13,14	52.090.940	48.368
Medlems- og kredsaktiviteter	10,13,14	15.707.129	13.723
HandicapBilistCentret	11,12,13,14	3.376.533	3.775
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter		71.174.602	65.867
Årets resultat		5.335.388	33
Forslag til resultatdisponering			
Årets resultat		5.335.388	33
Hensat til vedtagne formål		-5.580.121	0
Anvendte hensættelser		470.931	0
Overført til egenkapitalen		226.198	33

Balance 31. december 2023**Aktiver**

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		89.933.168	89.346
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		2.630.548	3.357
Materielle anlægsaktiver	15	92.563.716	92.703
Andre værdipapirer og kapitalandele		220.351	816
Finansielle anlægsaktiver	16	220.351	816
Anlægsaktiver i alt		92.784.067	93.520
Varebeholdninger			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.328.297	20.812
Mellemregning med administrerede fonde		3.413.586	2.932
Andre tilgodehavender	17	14.456	14
Igangværende arbejder		0	0
Periodeafgrænsningsposter og forudbetalinger		1.189.977	479
Tilgodehavender i alt		22.946.316	24.238
Likvide beholdninger		15.296	4.353
Omsætningsaktiver		22.978.164	28.626
Aktiver		115.762.231	122.146

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
Disponibel kapital	18	67.115.483	66.815
Reserve for Specialhospitalet - udstyr, udvikling og inventar	19	8.444.210	3.335
Arv - bundet	20	2.269.322	2.078
Disponible midler		77.829.015	72.227
Egenkapital		77.829.015	72.227
Prioritetsgæld	21	11.619.507	19.075
Langfristede gældsforpligtelser		11.619.507	19.075
Prioritetsgæld		53.797	2.053
Kortfristet bankgæld		7.403.527	63
Ej anvendte tilskud		12.443.079	15.167
Leverandørgæld		2.643.030	2.179
Anden gæld	22	3.006.833	11.192
Forudbetalinger og deposita		763.444	189
Kortfristede gældsforpligtelser		26.313.709	30.844
Gældsforpligtelser		37.933.216	49.919
Passiver		115.762.231	122.146
Kontraktlige forpligtelser	23		
Eventualforpligtelser	24		

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
1 Indsamlede offentlige midler			
Ikke formålsbestemte tilskud			
Socialstyrelsen, Udlodningspuljen		4.253.456	4.516
Momskompensation		368.454	479
		<u>4.621.910</u>	<u>4.995</u>
Formålsbestemte tilskud			
Bladpuljen		98.120	84
		<u>98.120</u>	<u>84</u>
Indsamlede offentlige midler i alt		<u>4.720.030</u>	<u>5.079</u>
2 Indsamlede private midler			
Ikke formålsbestemte arv og gaver			
Virksomhedsbidrag		29.676	19
Almene		71.731	466
		<u>101.407</u>	<u>484</u>
Formålsbestemte arv og gaver			
Legater til medlemmer		118.000	208
Øvrige fondsindtægter 2022		0	4.859
PREGO - Pårørendes egenomsorg		882.377	
Know How		872.620	
Pårørendekonsulenter		1.347.759	
Ethape		1.192.626	
Naturfællesskaber		886.268	
Blærescanner		13.670	
Vedligeholdet (Move It)		635.706	
UlykkesLinjen 2023		100.000	
Lægebriks Aarhus		43.986	
Naturfællesskaber, udstyr		30.000	
Nye fællesskaber for borgere med handicap		185.425	
Kortlægning rehab rygmarv		551.116	
Vedligeholdet (Move It) - trykt materiale		99.484	
Klimaskærm Rødovre		50.000	
Hvilestol Aarhus		22.641	
Tofi patientstol		44.249	
Patientsenge Rødovre		274.701	
2 Velastole Aarhus		49.000	
4 hvilestole Aarhus		21.347	
Vitalstim Aarhus		40.886	
2 Chattenoooga		10.073	
Driftsstøtte til HBC, Socialstyrelsen		1.400.000	
Mindfulness event		10.000	
Concept 2 Aarhus		28.362	
Easystand glider		98.000	
Hjertestartere Rødovre		29.653	
		<u>9.037.948</u>	<u>5.066</u>
Landsindsamling		<u>356.035</u>	<u>403</u>
Der er 319 personer, der har givet 200 kr. eller mere i bidrag.			
Indsamlede private midler i alt		<u>9.495.390</u>	<u>5.954</u>

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
3 Indtægter ved egen virksomhed			
Specialhospitalet	9	53.832.649	46.847
Medlems- og kredsaktiviteter	10	20.704.628	19.393
HandicapBilistCentret	11	2.112.546	2.013
		76.649.822	68.254
4 Omkostninger ved egen virksomhed			
Omkostninger til specifikke aktiviteter	6, 7, 8	9.750.890	8.829
		9.750.890	8.829
5 Ikke-fordelte fællesomkostninger			
Løn mm. i alt		3.987.163	3.956
Driftsomkostninger		749.319	668
		4.736.482	4.624
6 Sommerhuse			
Løn mm. i alt		56.569	56
El		76.321	97
Vand		11.985	12
Varme		0	0
Prioritetsrenter		1.110	1
Øvrige driftsomkostninger		369.205	225
		515.191	390
Indtægter fra aktiviteten, udlejning		526.692	478
Fondsstøtte vedligeholdelse		0	0
Resultat for aktiviteten		11.501	88
7 Marselisborg			
Løn mm. i alt		0	0
Driftsomkostninger		1.179.242	1.146
		1.179.242	1.146
Indtægter fra aktiviteten		1.300.000	1.300
Resultat for aktiviteten		120.758	154
8 Fjeldhammervej			
Løn mm. i alt		3.201.930	3.043
El		272.721	540
Vand		134.973	143
Varme		675.725	649
Prioritetsrenter		29.847	38
Øvrige driftsomkostninger		3.741.262	2.879
		8.056.457	7.293
Indtægter fra aktiviteten		15.934.773	14.654
Resultat for aktiviteten		7.878.316	7.361

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
9 Specialhospitalet			
Socialrådgivning			
Løn mm. i alt		1.012.372	958
Driftsomkostninger		58.259	49
		<u>1.070.630</u>	<u>1.007</u>
Lægefunktion			
Løn mm. i alt		3.896.443	3.660
Driftsomkostninger		242.076	188
		<u>4.138.519</u>	<u>3.848</u>
Psykologfunktion			
Løn mm. i alt		1.218.283	1.114
Driftsomkostninger		57.730	71
		<u>1.276.013</u>	<u>1.186</u>
Fysioterapi			
Løn mm. i alt		10.686.415	10.635
Driftsomkostninger		639.097	861
		<u>11.325.512</u>	<u>11.496</u>
Ergoterapi			
Løn mm. i alt		3.228.862	3.170
Driftsomkostninger		149.724	465
		<u>3.378.586</u>	<u>3.635</u>
Forskningsafdeling			
Løn mm. i alt		2.240.311	1.020
Driftsomkostninger		1.043.104	334
		<u>3.283.414</u>	<u>1.355</u>
Opholdsomkostninger			
Løn mm. i alt		0	0
Driftsomkostninger		189.378	87
		<u>189.378</u>	<u>87</u>
Aarhus-afdeling			
Løn mm. i alt		4.646.982	3.869
Driftsomkostninger		2.019.892	1.825
		<u>6.666.874</u>	<u>5.694</u>
Fællesomkostninger, IT mv. i Specialhospitalet			
Løn mm. i alt		2.137.928	2.678
Driftsomkostninger		18.624.086	17.383
		<u>20.762.014</u>	<u>20.061</u>
Specialhospitalet samlet			
Løn mm. i alt		29.067.596	27.104
Driftsomkostninger		23.023.344	21.264
		<u>52.090.940</u>	<u>48.368</u>
Sundhedsministeriet, driftstilskud		8.700.000	8.200
Behandling for regionerne		36.949.605	35.700
Behandling lønsum		1.774.080	1.714
Udredning for kommuner		268.258	694
Diverse indtægter		6.140.706	539
Indtægter fra aktiviteten		<u>53.832.649</u>	<u>46.847</u>
Resultat for aktiviteten		<u>1.741.709</u>	<u>-1.521</u>
Fondsmidler til Specialhospitalet		2.390.656	1.595

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
10 Medlems- og kredsaktiviteter			
Kredse			
Løn mm. i alt		125.000	100
Driftsomkostninger		1.803.006	1.961
Uddeling af legater jf. ligningslovens §7, nr. 22		118.000	208
		<u>2.046.006</u>	<u>2.269</u>
Medlems- og kommunikationsafdelingen			
Løn mm. i alt inkl. løn mm. i IT foreningerne		6.421.107	5.776
Driftsomkostninger		4.709.639	3.690
		<u>11.130.745</u>	<u>9.466</u>
IT foreningerne			
Driftsomkostninger		2.530.377	1.988
		<u>15.707.129</u>	<u>13.723</u>
Medlemskontingenter		1.747.938	1.725
Medlemstilbud, egenbetaling		27.750	34
Kantine- og varesalg		611.288	561
Diverse		42.734	2
Annoncesalg		98.225	63
Lejeindtægter		2.256.745	2.116
Administrationsindtægter		658.338	797
Intern husleje		15.261.609	14.096
Indtægter fra aktiviteten		<u>20.704.628</u>	<u>19.393</u>
Resultat for aktiviteten		<u>4.997.499</u>	<u>5.670</u>
11 HandicapBilistCentret			
Løn mm. i alt		2.649.412	2.380
Driftsomkostninger		665.233	579
		<u>3.314.645</u>	<u>2.959</u>
12 HandicapBilistCentret Aarhus			
Løn mm. i alt		53.073	751
Driftsomkostninger		8.815	65
		<u>61.888</u>	<u>816</u>
Indtægter fra aktiviteten		<u>2.112.546</u>	<u>2.013</u>
Resultat for aktiviteten		<u>-1.263.987</u>	<u>-1.762</u>

HandicapBilistCentret har i 2023 modtaget 1,4 mio. kr. i driftsstøtte fra Socialministeret. Driftsstøtten er ikke indregnet som en indtægt i aktiviteten.

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
13 Løn mm. i alt			
Løn og gager		40.492.554	38.631
Pensionsomkostninger		5.848.803	5.532
Feriepengeregulering		-414.567	365
Refusion af løn internt/administration		-4.097.030	-2.281
Intern fordeling af løn på projekter		3.905.580	1.981
Refusion af løn offentligt		-1.923.083	-2.746
Andre sociale omkostninger		1.749.591	1.684
Løn mm. i alt er fordelt således			
Omkostninger ved egen virksomhed		3.258.498	3.099
Ikke-fordelte fællesomkostninger		3.987.163	3.956
Specialhospitalet		29.067.596	27.104
Medlems- og kredsaktiviteter		6.546.107	5.876
HandicapBilistCentret		2.649.412	2.380
HandicapBilistCentret Aarhus		53.073	751
		<u>0</u>	<u>0</u>
Formanden modtager vederlag			
Antal fuldtidsansatte/årsværk ATP model		87	86
Personaleomkostninger er fordelt til de respektive aktiviteter baseret på de respektive afdelinger de er ansat i.			
14 Af- og nedskrivninger			
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		1.747.190	2.011
		<u>1.747.190</u>	<u>2.011</u>
Afskrivninger fordelt således:			
Omkostninger ved egen virksomhed		318.841	182
Ikke-fordelte fællesomkostninger		0	3
Specialhospitalet		650.270	1.157
Medlems- og kredsaktiviteter		771.413	663
HandicapBilistCentret		6.666	7
HandicapBilistCentret Aarhus		0	0
		<u>1.747.190</u>	<u>2.011</u>

Afskrivninger af andre anlæg, driftsmateriel og inventar er fordelt direkte til det formål, hvor aktivet bruges.

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
15 Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger			
Kostpris primo		122.730.416	121.219
Tilgang		631.635	1.118
Byggeomkostninger		0	394
Afgang		0	0
Kostpris ultimo		123.362.051	122.730
Af- og nedskrivninger primo		33.384.085	39.552
Tilbageførte nedskrivninger		0	0
Årets afskrivninger		44.799	7
Tilbageførsel af nedskrivninger		0	-6.174
Af-, op- og nedskrivning ultimo:		33.428.884	33.384
Regnskabsmæssig værdi ultimo		89.933.168	89.346
Seneste offentlige ejendomsvurdering:		75.500.000	75.500
Driftsmateriel og inventar			
Kostpris primo		31.854.717	29.478
Tilgang		1.476.275	2.377
Afgang		-1.756.850	0
Kostpris ultimo		31.574.142	31.855
Af- og nedskrivninger primo		28.497.618	26.493
Årets afskrivninger		1.702.391	2.004
Tilbageførsel ved afgang		-1.256.415	0
Af- og nedskrivninger ultimo		28.943.594	28.498
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.630.548	3.357
16 Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kursværdi af værdipapirer ultimo		220.351	816
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt		220.351	816
17 Andre tilgodehavender			
Udlæg for personale		14.456	14
Andre tilgodehavender i alt		14.456	14
18 Disponibel kapital			
Disponibel kapital primo		66.814.717	61.286
		66.814.717	61.286
Tilbageførte nedskrivninger på ejendom		0	6.174
Overført resultat jf. resultatfordelingen		226.198	33
Tilgang frie arvemidler		25.000	0
Urealiseret kursavance på værdipapirer		49.568	-95
Korrektion af arvemidler til bundet arv		0	-584
Disponibel kapital ultimo		67.115.483	66.815

	Note	2023 kr.	2022 i t.kr.
19 Reserve for Specialhospitalet - udstyr, udvikling og inventar			
Saldo primo		3.335.020	3.335
Anvendt		-470.931	0
Hensat		5.580.121	0
Saldo ultimo		8.444.210	3.335
Reserver i alt		8.444.210	3.335
20 Arv - bundet			
Arv bundet til unge trafikskadet		100.000	100
Arv bundet til egenkapitalen		2.105.697	1.394
Arv bundet til forskning		63.625	0
Anvendt/tilbageført		0	584
Hensat		0	0
Saldo ultimo		2.269.322	2.078
21 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld		11.619.507	19.075
Langfristede gældsforpligtelser i alt		11.619.507	19.075
Afdrag på gældsforpligtelser i det kommende regnskabsår		53.797	2.053
Kursværdien på gæld til realkreditinstitutter udgør t.kr. 10.609			
22 Anden gæld			
Øvrige skyldige omkostninger		1.451.251	8.928
Feriepengeforpligtelse		1.555.581	2.263
Ændret opgørelsesmetode for feriepenge		0	0
Anden gæld i alt		3.006.833	11.192
23 Kontraktlige forpligtelser		mio. kr.	mio.kr.
Husleje, Marselisborg samt leje af varmtvandsbassin		0,8	0,8
Personale gns. 5 måneders opsigelse		19,0	18,4
Der er leasingforpligtelser for t.kr. 202 pr. 31/12 2023.			
Foreningen har en kassekredit på 7,5 mio. kr. i Nykredit Bank med sikkerhed i ejendommen Fjeldhammervej 8.			
Til sikkerhed for foreningens gæld til realkreditinstitutter t.kr. 10.609, er der givet pant i grunde og bygninger med en samlet værdi på t.kr. 11.538 pr. 31/12 2023.			
Til sikkerhed for foreningens gæld til Statens Hypotekbank t.kr. 975, er der givet pant i grunde og bygninger med en samlet værdi på t.kr. 975 pr. 31/12 2023.			
24 Eventualforpligtelser/aktiver			
Der er ingen andre forpligtelser end de i regnskabet nævnte.			
25 Ændring i driftskapital			
Ændring i varebeholdninger		-18.966	-5
Ændring i tilgodehavender, herunder fra fonde		-1.291.744	7.414
Ændring i leverandørgæld samt skyldig indsats til fonde		2.530.499	-12.875
		1.219.789	-5.465

Regnskab for indsamling til fordel for UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen

Beretning om indsamling

Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med indsamlingsloven og bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 og de indsamlede midler er anført på separat bankkonto.

Indsamlingen er foregået i hele landet via opfordringer på organisationens hjemmeside, SMS, sociale medier, brev- og mailkampagner, samt ved events og støttearrangementer.

Organisationen har i 2023 efter ansøgning og godkendelse fra Indsamlingsnævnet J.nr. 23-72-00937 for perioden 1/1 2023 - 31/12 2025 gennemført en indsamling af midler til drift af UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen.

Resultatet af den gennemførte indsamling er følgende:

	2023
Indsamlede midler	356.035
	<u>356.035</u>
Omkostninger anmeldelse	10.900
Resultat for aktiviteten	<u>345.135</u>
Årets resultat er anvendt således:	
Uddelt til formålet	<u>341.716</u>
Indestående ej udloddet ultimo året	
Indestående på bankkonto for indsamlingen	<u>3.419</u>

Beretning for anvendelse af ULHAN-midler i UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen

Beretning om anvendelse af ULHAN midler jf. bekendtgørelsens § 17

Jf. tilskudsbrev af 4. juli 2023, j.nr. 11705-0049 må midler fra ULHAN-puljen udelukkende anvendes til dækning af de udgiftstyper, der er anført i bekendtgørelsens §17.

	2023
Modtagne ULHAN-midler	4.253.456
	<u>4.253.456</u>
Anvendelse af ULHAN-midler	
Løn administration, note 5	3.987.163
Fratrukket løn dækket af projektmidler	-14.751
Drift administration, note 5	749.319
Revision	187.500
Anvendt i alt	<u>4.909.231</u>
Dækket af øvrige indtægter	655.775

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Philip Bro Rendtorff	9357dcd2-1c3d-4 483-835c-ffcfbee1 b45d	27-05-2024 10:29:40 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Janus Tarp	d4f74a10-6383-4d b2-a154-dd40fb05 944e	27-05-2024 18:35:12 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Ghita Signe Tougaard	3cc8b35f-a63b-4e e5-bd01-688303b 4b9b3	27-05-2024 10:31:17 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Gurli Bechmann Nielsen	ebf7bc28-1d18-4a be-97c9-f126e4b0 3817	27-05-2024 13:32:44 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Inga Bredgaard	020ba306-8a85-4 e6a-9b5b-89778e 011317	27-05-2024 11:27:57 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Jørgen Maibom	6e258171-c794-4 168-8095-e053dc 0ab262	30-05-2024 09:56:20 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Orla Bredgaard	607e3f52-a3e0-4a b2-b5bd-e862263 42ba0	03-06-2024 09:51:53 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Randi Timm Simonsen	88a3a20a-fb12-49 05-b1d4-c3dd495 59ddc	28-05-2024 10:51:14 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Torben Linde Mikaelsen	583c8cae-7f57-4b 4d-94a7-f71f37b4f eb4	27-05-2024 15:36:21 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Erik Vagn Østergaard	41f9c43f-ba5d-4e 1a-8127-2f9a1bea e214	27-05-2024 20:46:47 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Stinne Lillienkjold	c4137231-f22e-4f34-b04d-82ddb977a744	27-05-2024 12:12:36 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Kristian Vesterby	d8005a16-da19-47b2-a133-fa3612000d4d	27-05-2024 13:00:09 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Christa Hauge Nielsen	49675643-83a9-4a9c-8089-cdd235e435b0	29-05-2024 10:30:03 UTC	MitID

Underskriver	IDENTIFIER	TIDSPUNKT	Digitalt ID
Karsten Høj	79efca05-bb24-42cd-a260-a9e2ff8c0b31	27-05-2024 11:34:41 UTC	MitID

Dokumentunderskrift verificeret af Nets A/S

Dette dokument er blevet digitalt underskrevet og forseglet ved hjælp af et betroet EU-kvalificeret certifikat, som bekræfter, at dokumentet ikke er blevet ændret siden underskrivningen. For at verificere signaturen, besøg følgende link og upload PDF'en: <https://ec.europa.eu/digital-building-blocks/DSS/webapp-demo/validation>.