

**DIAKONISSESTIFTELSEN
PETER BANGS VEJ 1
2000 FREDERIKSBERG**

ÅRSRAPPORT FOR 2015

CVR-NR 62 57 20 19



Indholdsfortegnelse

	Side
Oplysninger om Diakonissestiftelsen	3
Påtegninger samt beretning	
Ledespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	9
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	11
Resultatopgørelse for 2015	14
Balance pr. 31. december 2015	15
Pengestrømsopgørelse for 2015	17
Noter	18

Oplysninger om Diakonissestiftelsen

Navn	Diakonissestiftelsen Peter Bangs Vej 1 2000 Frederiksberg CVR-nr. 62 57 20 19 Hjemstedskommune: Frederiksberg Kommune Telefon 38 38 42 00 www.diakonissen.dk
Bestyrelse	Mogens Madsen, formand Finn Vejlgaard, næstformand Finn Junge-Jensen Janne Elsborg Larsen Torben Rechendorff Michael Trinskjær Edel Vesterlund Jørgen Degn Bjerrum Ulla Henningsen Marianne Farnø Lassen Mariane Svop Madsen Heidi Sørensen
Direktion	Anne Mette Fugleholm, administrerende direktør Claus Pedersen, finansdirektør
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Diakonissestiftelsen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset til Diakonissestiftelsens særlige forhold.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Diakonissestiftelsen har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der vedrører modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de modtagne tips- og lottomidler.

Frederiksberg, den 28. april 2016

Direktion:

Anne Mette Fugleholm
administrerende direktør

Claus Pedersen
finansdirektør

Bestyrelse:

Mogens Madsen
formand

Finn Vejlgaard
næstformand

Finn Junge-Jensen

Janne Elsborg Larsen

Torben Rechendorff

Michael Trinskjær

Edel Vesterlund

Jørgen Degn Bjerrum

Ulla Henningsen

Marianne Farnø Lassen

Mariane Svop Madsen

Heidi Sørensen

Ledelsesberetning

Diakonissestiftelsen er for regnskabsåret 2015 fortsat at betragte som en almennyttig ikke erhvervsdrivende fond, og årsrapporten for 2015 er således udarbejdet ud fra denne præmis.

Som en konsekvens af en stigning i Diakonissestiftelsens erhvervs-mæssige aktiviteter har bestyrelsen i januar måned 2016 anmodet fondsmyndigheden om at registrere Diakonissestiftelsen som en almennyttig erhvervsdrivende fond. Erhvervsstyrelsen godkendte anmodningen i marts måned 2016, hvilket betyder at Diakonissestiftelsen er at betragte som en almennyttig erhvervsdrivende fond med virkning fra 1. januar 2016.

Årsrapporten omfatter alene aktiviteterne på Frederiksberg med undtagelse af børnehusene Louisegården og Marthagården, der alle har egne bestyrelser, og hvor der udarbejdes selvstændige årsrapporter. Herudover udarbejdes der selvstændige årsrapporter for Salems institutioner i Gentofte, der også har egen bestyrelse. Endvidere udarbejdes der en selvstændig årsrapport for Vedbygaard, der drives som en almennyttig erhvervsdrivende fond. Diakonissestiftelsens bestyrelse, eksklusiv medarbejdervalgte repræsentanter er ligeledes bestyrelse for Vedbygaard.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har i 2015 arbejdet videre med udvikling af aktiviteter med fokus på konsolidering af kerneforretningen og renovering/nybyggeri, som beskrevet i Diakonissestiftelsens Helhedsplan/Udviklings Plan 2020 og strategi "Livet, Fagligheden og Fremtiden".

I 2015 begyndte selve udmøntningen af Diakonissestiftelsens store udviklingsplan. Første skridt var rejsegildet den 24. juni for vort nye byhospice, som blev indviet den 8. april 2016, og markerede således en god begyndelse på første etape af byggeprojektet og var en vigtig milepæl i realiseringen af vores Udviklings Plan 2020.

Det nye hospice rummer 16 patientstuer, hvilket er seks mere end vort nuværende hospice. Indretningen af det nye hospice vil tilbyde både patienter og pårørende forbedrede og smukke rammer for den sidste tid og give de rigtige rammer for en høj faglig pleje. Husets hjerte bliver et opholdsrum med bløde former, som sammen med den indre gårdhave vil skabe en helt særlig stemning. Opførelsen af det nye hospice kunne blive en realitet med salget af Diakonissestiftelsens ejendom i Valdemarsgade, København samt donation fra Den AP Møllerske Støttefond med kr. 25 mio., Augustinusfonden med kr. 2 mio., en række andre donationer af varierende størrelse samt tilskud fra regionen på kr. 3 mio. Af de modtagne donationer er der i 2015 modregnet kr. 23 mio. i de aktiverede omkostninger.

Det næste store byggeprojekt bliver Diakonissestiftelsens 47 nye seniorboliger, som er en vigtig del af Diakonissestiftelsens vision om at sætte nye standarder for boligformer til morgendagens ældre. I 2016 påbegynder vi således byggeriet af seniorboliger i et helt unikt, fællesskabsfremmende miljø i synergi med vores børneinstitutioner, kirkelige og kulturelle tilbud, pleje og sundhedstilbud og et kommende moderne sundhedshus. De 47 seniorboliger forventes at stå klar i foråret 2017.

I forlængelse af Frederiksberg kommunes udbud på ældreområdet og prækvalifikationen i december 2014, vandt Diakonissestiftelsens Hjemmepleje i juni måned udbuddet om sammen med Frederiksberg Kommune og én anden privat leverandør at levere hjemmehjælp på Frederiksberg de næste 6 år. Diakonissestiftelsen har drevet hjemmepleje i Frederiksberg Kommune i mange år, de sidste fire år som privat leverandør. Diakonissestiftelsens Hjemmepleje hviler på et solidt fundament af professionel pleje og omsorg, og vi er glade for fortsat at kunne tilbyde ældre borgere på Frederiksberg den bedst mulige pleje, som er drevet af stærkt forankrede værdier om medmenneskelighed og ordentlighed. Mere end 840 borgere på Frederiksberg havde pr. 1. november valgt Diakonissestiftelsen som leverandør af hjemmehjælp. Det betyder også, at medarbejderstaben i vor hjemmehjælp er blevet mere end fordoblet.

Ledelsesberetning

2015 har også budt på en tilgang af nye frivillige, der er uundværlige medspillere i alle grene af organisationen. Diakonissestiftelsens frivillige bidrager ikke kun til synergi og nytænkning på tværs af organisationen, men giver også vore ydelser en ekstra værdi. TrygFonden har i 2015 bevilget kr. 2,7 mio. til et metodeudviklingsprojekt 'FrivillighedsLaboratoriet', der kører fra marts 2015 til november 2016. Projektet skal bidrage med ny viden om arbejdet med og effekterne af frivillighed. I projektet udvikles og afprøves således nye metoder inden for frivillighed, der kan opsamle og udbrede ny viden om, hvad der virker inden for frivilligt socialt arbejde og bringe denne viden i spil i den fremtidige løsning af velfærdssamfundets opgaver. Projektet gennemføres i tæt samarbejde med Kirkens Korshær i Aarhus, der deltager som testorganisation samt et Advisory Board, der er bredt sammensat af både praktikere og teoretikere på frivillighedsområdet.

Et andet projekt er 'Giv Rum' – Diakonissestiftelsens nye kreative og sociale værksteder for mennesker i sårbare livssituationer. I projektet skabes, i samarbejde med de frivillige, grobund for nye netværk og relationer, dyrker mangfoldigheden og skaber rammer for recovery samt giver mennesker mulighed for at gøre en forskel og skaber derigennem fornyet livskvalitet og livsglæde. Projektet er blevet bevilget kr. 1,4 mio. af Ministeriet for Børn, Ligestilling, Integration og Sociale Forhold og fra Puljen til udviklingsstøtte til projekter for mennesker med handicap, særligt socialt udsatte samt integrationsprojekter. Projektet 'Giv Rum' blev iværksat i marts 2015 og løber indtil december 2016.

Det ene af vort fem fagcentre 'Center for kirke og kultur' har fået bevilget t.kr. 200 fra Folkekirkens Videns- og Uddannelsescenter til et projekt om folkekirkens bidrag i relation til demente. Projektet bidrager også til vort mål og ønske om at skabe synergi mellem vore fagligheder på tværs af Diakonissestiftelsen.

Et af vore andre fagcentre, UC Diakonissestiftelsen, har også deltaget i et nyt projekt i 2015, som blev støttet med kr. 4 mio. af Nordea-fonden. Nærmere bestemt indgik UC Diakonissestiftelsen's SOSU uddannelse i et samarbejde med Institut for Idræt og Ernæring på Københavns Universitet. I foråret blev 80 elever fra UCD undervist af unge idrætsstuderende i projektet 'Unge bevæger unge' med det formål, gennem bevægelse, krop og øget bevidsthed, at styrke de unges selvtilid og fællesskabsfølelse. Dette skulle til dels bidrage til at sikre, at flere unge fuldender deres uddannelse, og dels klæde de unge på til et fremtidigt job.

De sygeplejerskestuderende på UC Diakonissestiftelsen har på samme vis som sidste år opnået flotte resultater. De to hold af sygeplejerskestuderende dimitterede i 2015 med et snit på henholdsvis 10,9 og 10,4. Det er nogle af de flotteste resultater, en sygeplejeuddannelse i Danmark har opnået. Dertil kommer, at holdene på sygeplejerskeuddannelsen altid er fuldtallige, endda med ventelister.

I juni måned blev det andet hold af nyuddannede fra den nye bacheloruddannelse 3K i kristendom, kommunikation og kultur afsluttet.

Diakonissestiftelsens kirke, Emmauskirken har i 2015 gennemgået en gennemgribende renovering. Renoveringen kunne blive en realitet med salget af Diakonissestiftelsens sommerhus Elim i Gilleleje samt støtte fra Dronning Margrethe og Prins Henriks Fond, Augustinusfonden og Knud Højgaards Fond. Renoveringen er foretaget med nænsom hånd og med bevarelse af flere oprindelige elementer, men har skabt et moderne, lyst og indbydende kirkerum med fleksibelt inventar, højteknologi til film og lyd og ny kunst af billedhugger Lisbeth Nielsen. Emmauskirken spiller en helt central rolle på Diakonissestiftelsen, både som det værdimæssige udgangspunkt og som en naturlig aktør i samspillet med det øvrige liv og fagcentrene. Emmauskirken blev genindviet ved en festgudstjeneste 1. søndag i advent den 29. november ved Københavns biskop Peter Skov-Jakobsen.

Ledelsesberetning

Som del af Diakonissestiftelsens strategi "Livet, Fagligheden og Fremtiden" har der i 2015 været arbejdet med to store tværgående organisationsudviklingsprojekter.

Det ene projekt – Værdiprojektet – har gennem drøftelser af kernefortællingen om Diakonissestiftelsens bidraget til tydeliggørelse af vores værdisæt, som nu er beskrevet med fem kerneværdier. De enkelte enheder arbejder med at omsætte de fem kerneværdier i praksis.

Det andet projekt – Kommunikationsprojektet – har på baggrund af en gennemført stakeholder analyse skabt grundlag for vedtagelsen af en ny og målgruppe-orienteret kommunikationsstrategi, som også omfatter en justering af Diakonissestiftelsens layout/identitet samt etablering af en ny hjemmeside/platform for elektronisk kommunikation. Hjemmesiden launches i april måned 2016 .

Den positive resultatudvikling fra 2014 er fortsat i 2015. Resultat før afskrivninger og finansielle poster for 2014 var på t.kr. 3.734 og er i 2015 forbedret til t.kr. 7.880.

UC Diakonissestiftelsen ordinære resultat for 2015 fortsætter den positive udvikling fra 2014 og opnår et positivt resultat på t.kr. 4.020.

Hertil kommer en endelig regulering vedrørende taxametertilskud vedrørende perioden 2010 og 2011. Reguleringen er på t.kr. 1.200, og indgår i UC Diakonissestiftelsens resultat for 2015, UC Diakonissestiftelsens samlede positive resultat for 2015 er på t.kr. 5.220.

Opstarten af Hjemmeplejen, har i 2015 betydet en række engangsomkostninger i forbindelse med udbuddet og opstart heraf.

Der er i 2015 gennemført forbedrings- og renoveringsarbejder for kr. 16,6 mio.

Som en konsekvens af opførelsen af nyt Hospice samt planlagt opførelse af seniorboliger, er der gennemført nedrivning af én bygning i 2015 med yderligere nedrivning af to bygninger i 2016, herunder det gamle hospice. Dette har medført ekstraordinære afskrivninger i 2015 på t.kr. 4.556.

Afskrivninger på bygningsforbedringer udgør tilsammen med af- og nedskrivninger på eksisterende bygninger t.kr. 8.213, og indgår i årets resultat.

Årets resultat er således negativt påvirket af ekstraordinære høje afskrivninger og engangsomkostninger i forbindelse med opstart af hjemmeplejen samt positivt påvirket af udviklingen i UC diakonissestiftelsens resultat. Årets resultat udviser et underskud på t.kr. 3.768 mod et underskud på t.kr. 7.607 i 2014.

Der pågår løbende en generel tilpasning af organisationen. Antallet af medarbejdere er i 2015 steget med 16 %, primært som følge af det vundne udbud af Hjemmeplejen på Frederiksberg.

Diakonissestiftelsen fungerer som administrator for en række fonde med en samlet kapital på t.kr. 64.037 (2014: t.kr. 67.118). Fondene, der bl.a. foretager uddelinger til Diakonissestiftelsens aktiviteter, har i 2015 foretaget samlede uddelinger på t.kr. 2.132 (2014: t.kr. 2.252).

Egenkapitalen andrager t.kr. 312.951 pr. 31. december 2015 (2014: t.kr. 316.589), heraf udgør grundkapitalen t.kr. 343.173 (2014: t.kr. 343.173). Den frie egenkapital består pr. 31. december 2015 af henlæggelser, der disponeres af ledelsen til konkrete formål i overensstemmelse med bestemmelserne for den enkelte henlæggelse, på t.kr. -16.249 (2014: t.kr. -21.883 t.kr.), arvebeløb på t.kr. 3.494 t.kr. (2014: t.kr. 3.335) og frie reserver på t.kr. -17.467. (2014: t.kr. -8.036).

Fald i den frie egenkapital udgør t.kr. 3.638 og skyldes primært årets negative resultat.

Ledelsesberetning

Civilstyrelsen er løbende holdt orienteret om udviklingen i de frie reserver, og det faktum at en del af grundkapitalen anvendes til Udviklings Plan 2020, er godkendt af Civilstyrelsen på nærmere fastsatte vilkår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Erhvervsstyrelsen godkendte Diakonissestiftelsens anmodning i marts måned 2016, hvilket betyder at Diakonissestiftelsen er at betragte som en almennyttig erhvervsdrivende fond med virkning fra 1. januar 2016.

Frederiksberg Kommune har på et kommunalbestyrelsesmøde den 14. marts 2016 besluttet, at hjemtage alle 13 omsorgspladser med virkning fra udgangen af 2016.

Resultatdisponering

Årets underskud dækkes ved overførsel fra henlæggelser og frie reserver med henholdsvis t.kr. 5.220 og t.kr. -8.988, jf. resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling

Det forventes i lighed med 2015, at resultat før afskrivninger i det kommende år vil være positivt. Som en fortsat følge af afholdelse af omkostninger til gennemførelse af udviklingsplaner, herunder ekstraordinære afskrivninger på ejendomme, som skal nedrives, forventes det samlede resultat efter afskrivninger at blive negativt.

Med de store investeringer, der er planlagt som en konsekvens af UP2020, forventes der i de kommende år dels en række låneoptagelser, dels en væsentlig ændring af Diakonissestiftelsens risikoprofil i retning af mere markedsdomineret økonomi for at sikre en bedre indtjening.

Med henblik på at sikre en positiv driftsindtjening og fortsatte uddelinger, vil bestyrelse og direktion arbejde videre med forretningsudvikling og en fokuseret økonomistyring.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen for Diakonissestiftelsen

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Diakonissestiftelsen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven tilpasset fondens særlige forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset fondens særlige forhold. 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der vedrører de modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision, yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning samt "Bekendtgørelse om regnskab og revision af regnskaberne for modtagere af tilskud fra Socialministeriets puljer efter lov om visse spil, lotteri og væddemål". Dette kræver, at vi overholder etiske krav, samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, som er relevant for fondens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af fondens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der vedrører modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af fondens aktiver, passiver, pengestrømme og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af fondens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven tilpasset fondens særlige forhold.

Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der vedrører modtagne tips- og lottomidler, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. april 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Mogens Henriksen
statsautoriseret revisor


John Ladekarl
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de tilpasninger, der følger af fondens særlige forhold, som almenvelgørende fond.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen omfatter de aktiviteter (uddelinger) Diakonissestiftelsen har driftsansvar for, dvs. de egenfinansierede områder og de institutioner, som bestyrelsen i Diakonissestiftelsen fungerer som bestyrelse for.

Tilskud til drift af institutioner

Tilskuddene omfatter driftstilskud til drift af institutioner i henhold til aftale med Frederiksberg Kommune og taxametertilskud til drift af Diakonissestiftelsens Uddannelsescenter, UC Diakonissestiftelsen.

Driftstilskud og taxametertilskud til drift af UC Diakonissestiftelsen periodiseres.

Resultat af indtægtsskabende virksomhed, indsamlede midler og afkast af fondens aktiver.

Diakonissestiftelsens virksomhed omfatter administration af institutioner, drift af hjemmepleje, udlejning af ejendomme til egne institutioner og eksterne lejere.

Indtægter fra indtægtsskabende virksomhed i form af indtægter fra salg af administrative ydelser og produkter indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Lejeindtægter fra udlejning af ejendomme periodiseres.

Finansielle poster omfatter renteindtægter af værdipapirer og indestående i bank. Renteudgifter vedrører lån og prioritetsgæld. Renteindtægter og renteudgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der er afregnet i regnskabsperioden.

Modtagne offentlige tilskud omfatter tilskud fra tips- og lottopuljen til de ordinære aktiviteter samt offentlige midler til konkrete projekter og til opfyldelse af driftsoverenskomstaftaler.

Tipstilskud til driften indregnes i resultatopgørelsen med det beløb, der vedrører regnskabsåret.

Offentlige midler til konkrete projekter og til opfyldelse af driftsoverenskomstaftaler indregnes i takt med, at de anvendes.

Særlige poster

Indtægter og udgifter, som ikke er en del af Diakonissestiftelsens ordinære aktiviteter, og som er af en særlig karakter, vises separat under særlige poster i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Ejendomme

Eksisterende ejendomme er indregnet til offentlig ejendomsvurdering primo 2012 med en scrapværdi på 80% og med fradrag for afskrivninger fra og med år 2011. Der afskrives lineært over 20 – 50 år.

Nybygninger, forbedrings- og renoveringsarbejder måles til kostpris med fradrag for afskrivninger. Der afskrives lineært over 10 – 75 år.

Fortjeneste eller tab på afhændelse af ejendomme indtægtsføres i resultatopgørelsen.

Andre anlæg, driftsmidler og inventar

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af afskrivninger. Der afskrives lineært over 1 – 15 år.

Obligationer under finansielle anlægsaktiver

Obligationer omfatter børsnoterede obligationer, der måles til nominel værdi. Dagsværdien på balancedagen (børskurs) er anført i noterne. Beholdningen vedrører den bundne kapital (grundkapitalen). Kursavance og -tab ved køb og salg føres i resultatopgørelsen.

Tilgodehavende

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Obligationer, aktier og pantebreve under omsætningsaktiver

Obligationer, aktier og pantebreve indregnes under omsætningsaktiver og omfatter børsnoterede obligationer og aktier samt pantebreve, der måles til nominel værdi. Beholdningen vedrører fondens frie likviditet. Kursavance og -tab ved køb og salg føres i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Egenkapitalen er opdelt i bunden kapital (grundkapital) og fri egenkapital. Den frie kapital er opdelt i henlæggelser, der disponeres af ledelsen til konkrete formål i overensstemmelse med bestyrelsens bestemmelser for den enkelte henlæggelse, arvebeløb og frie reserver.

Resultat på drift af UC Diakonissestiftelsen henlægges via resultatdisponeringen til reserveret til konkrete formål.

Hensatte forpligtelser

Hensættelse til pensionsforpligtelse er indregnet på baggrund af en aktuarberegning.

Anden gæld

Skyldige poster vedrørende løn, feriepenge, feriepengeforpligtelse, mellemregninger samt øvrige skyldige beløb indregnes under anden gæld. Feriepengeforpligtelse indregnes for de områder, hvor Diakonissestiftelsen har forpligtelsen. Dvs. at feriepengeforpligtelsen indregnes i resultatopgørelsen for taxameterområdet, det egenfinansierede område og forholdsmæssigt i forhold til den del, der ikke er dækket af overenskomst med rammebevilling. Feriepengeforpligtelse for medarbejdere ansat på institutioner finansieret med driftsoverenskomst indregnes således ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til kostpris på tidspunktet for låneoptagelsen, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Afdrag på prioritetsgæld, der vedrører overenskomstområdet udgiftsføres i resultatopgørelsen, og et tilsvarende beløb tilgår egenkapitalen, mens afdrag på det egenfinansierede område føres direkte under prioritetsgælden.

Låneomkostninger i forbindelse med optagelse af lån med sikkerhed i ejendommene medregnes i gælden og indregnes lineært over lånets løbetid.

Kursavance og – tab ved refinansiering af lån med sikkerhed i ejendommene medregnes i gælden og indregnes lineært over lånets løbetid.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes ikke i årsregnskabet balance. Dagsværdien på balancetidspunktet oplyses i årsregnskabet note om eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for 2015

	Note	2015 i t.kr.	2014 i t.kr.
Overenskomstområdet			
Indtægter fra drift af institutioner	1	54.356	52.669
Udgifter til drift af institutioner inkl. personaleudgifter	2	-54.356	-52.669
Resultat af drift af overenskomstområdet		0	0
Egenfinansierede områder			
Taxameterområdet			
Indtægter fra drift af skoler	3	57.836	54.168
Udgifter til drift af skoler inkl. personaleudgifter	4	-52.617	-55.349
Resultat af drift af taxameterområdet		5.220	-1.180
Indtægtsskabende virksomhed og indsamlede midler			
Salg af administrative ydelser og varer		31.588	26.724
Huslejeindtægter		30.615	29.782
Øvrige indtægter		2.155	467
Arv og gaver		2.948	1.695
Fondsindtægter m.v.		27.212	2.785
Tips- og lottomidler		464	489
Momskompensation		2.222	1.574
		97.203	63.516
Udgifter			
Personaleomkostninger		-39.654	-32.619
Ejendomsomkostninger		-10.200	-9.406
Administrationsomkostninger		-4.738	-4.163
Udviklingsomkostninger		-548	-15
Øvrige omkostninger		-9.775	-8.049
		-64.915	-54.252
Resultat af indtægtsskabende virksomhed og indsamlede midler		32.288	9.264
Resultat før uddelinger		37.507	8.084
Uddelinger	5 - 6	-29.627	-4.350
Resultat før afskrivninger		7.880	3.734
Afskrivninger	8	-8.836	-3.916
Resultat før finansielle poster		-956	-182
Finansielle poster	7	-1.805	-1.725
Resultat før særlige aktiviteter		-2.761	-1.907
Særlige aktiviteter			
Nedskrivning Udviklings Plan 2020 og bygningsrenovering		-1.007	-5.642
Omkostninger til Udviklings Plan 2020, organisering m.v.		0	-58
		-1.007	-5.700
Årets resultat	13, 15	-3.768	-7.607
Resultatdisponering			
Henlagt til Uddannelsescentret (reserveret til konkrete formål)	13	5.220	-1.180
Overført til henlæggelser (frie reserver)	15	-8.988	-6.427
		-3.768	-7.607

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Aktiver			
Grunde og bygninger	8	403.518	409.854
Produktionsanlæg og maskiner	8	385	437
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	9.336	7.273
Anlæg under udførelse	8	60.645	37.615
Materielle anlægsaktiver		<u>473.884</u>	<u>455.179</u>
Værdipapirer	9	2.252	5.842
Andre tilgodehavender		<u>375</u>	<u>375</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.627</u>	<u>6.217</u>
Anlægsaktiver		<u>476.511</u>	<u>461.396</u>
Tilgodehavender og periodeafgrænsningsposter		<u>25.333</u>	<u>27.258</u>
Pantebreve og aktier	10	12	12
Obligationer	11	<u>2</u>	<u>6</u>
Værdipapirer		<u>14</u>	<u>18</u>
Likvide beholdninger		<u>361</u>	<u>599</u>
Omsætningsaktiver		<u>25.708</u>	<u>27.875</u>
Aktiver i alt		<u><u>502.219</u></u>	<u><u>489.271</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Passiver			
Grundkapital	12	343.173	343.173
Fri egenkapital:			
Reserveret til konkrete formål	13	-16.249	-21.883
Arvebeløb	14	3.494	3.335
Frie reserver	15	-17.467	-8.036
Egenkapital		<u>312.951</u>	<u>316.589</u>
Pensionsforpligtelse		3.445	3.666
Hensatte forpligtelser		<u>3.445</u>	<u>3.666</u>
Prioritetsgæld	16	124.317	127.383
Anden gæld		1.943	1.432
Langfristede gældsforpligtelser		<u>126.260</u>	<u>128.815</u>
Prioritetsgæld	16	91	346
Bankgæld		5.077	9.888
Byggelån		18.115	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.340	7.300
Forudbetalinger		2.909	3.351
Anden gæld		22.031	19.316
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>59.563</u>	<u>40.201</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>185.823</u>	<u>169.016</u>
Passiver i alt		<u>502.219</u>	<u>489.271</u>
Eventualforpligtelser	17		

Pengestrømsopgørelse for 2015

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
Årets resultat	-3.768	-7.607
Uddelinger	29.627	4.350
Udbetaling af pensioner og regulering af forpligtelser	-221	453
Regnskabsmæssig fortjeneste på salg af ejendom	-306	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.257	5.312
Nedskrivning Udviklings Plan 2020 og bygningsrenovering	1.007	5.642
Afskrivning på låneomkostninger/kursreguleringer	65	48
Ændring i tilgodehavender og gæld	3.423	-26.205
Likviditet fra driften	40.084	-18.007
Årets uddelinger	-29.627	-4.350
Modtagne arv- og gavebeløb	1.682	115
Tilskud til aktiviteter	-1.109	28
Øvrige reguleringer vedrørende Valdemarsgade	-443	29
Likviditet vedrørende uddelinger	-29.497	-4.178
Årets til- og afgang	-29.656	-29.317
Låneoptagelse	18.115	49.253
Indfrielse af lån ved salg af ejendom	-3.221	0
Afdrag på prioritetsgæld	-164	-303
Likviditet vedrørende materielle anlægsaktiver og finansiering	-14.926	19.633
Til og afgang af værdipapirer	3.590	2.093
Forøgelse langfristet anden gæld	511	530
Likviditet vedrørende finansielle anlægsaktiver og anden finansiering	4.101	2.623
Likviditet vedrørende anlægsaktiver og anden finansiering i alt	-10.825	22.256
Samlet ændring af likviditeten	-238	71
Likvide beholdninger primo	599	528
Likvide beholdninger ultimo	361	599

Noter

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 Indtægter fra drift af institutioner		
Psykiatriske Bofællesskaber	4.888	4.954
Søster Sophies Minde - Plejehjem	18.395	18.840
Diakonissestiftelsens Omsorgspladser	8.756	6.711
Diakonissestiftelsens Hospice inkl. Udgående Team	22.317	22.164
I alt	<u>54.356</u>	<u>52.669</u>
2 Udgifter til drift af institutioner inkl. personaleudgifter		
Psykiatriske Bofællesskaber	-4.888	-4.954
Søster Sophies Minde - Plejehjem	-18.395	-18.840
Diakonissestiftelsens Omsorgspladser	-8.756	-6.711
Diakonissestiftelsens Hospice inkl. Udgående Team	-22.317	-22.164
I alt	<u>-54.356</u>	<u>-52.669</u>
3 Indtægter fra drift af Uddannelsescenter		
Diakonissestiftelsens Social- og Sundhedsuddannelse	34.321	29.039
Diakonissestiftelsens Sygeplejerskeuddannelse	19.042	20.639
Diakonissestiftelsens 3K-uddannelse	4.473	4.490
I alt	<u>57.836</u>	<u>54.168</u>
4 Udgifter til drift af Uddannelsescenter inkl. personaleudgifter		
Diakonissestiftelsens Social- og Sundhedsuddannelse	-28.135	-31.554
Diakonissestiftelsens Sygeplejerskeuddannelse	-17.107	-17.113
Diakonissestiftelsens 3K-uddannelse	-7.375	-6.681
I alt	<u>-52.617</u>	<u>-55.349</u>

Noter

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
5 Uddelinger til bestemte formål		
Diakonissestiftelsens Hospice (eksterne tilskud)	-37	-553
Diakonissestiftelsens Omsorgspladser	0	-196
UC Diakonissestiftelsen	0	-185
3K-uddannelse	-12	-27
Søster Sophies Minde - fond og bolig	-329	-396
Forstanderinden	-5	-132
Emmauskirken	-600	-600
Gaver til diakonalt arbejde	-221	-247
Kollekt til interne formål	-69	0
Kollekt til eksterne formål	-19	-14
Arvebeløb	-1.682	-115
Diakonissestiftelsens udvikling af livsmestring, hverdagsrehabilitering og frivillighed	-1.500	0
Opførelse af Nyt Hospice	-23.000	-1.143
Renovering af Emmauskirken	-1.500	0
Øvrige projekter	-703	-421
I alt	-29.677	-4.028

Uddelingerne er i overensstemmelse med de legatindtægter og gaver, som Diakonissestiftelsen har modtaget til specifikke formål.

6 Uddelinger (øvrige)		
Søster Sophies Minde - fond og bolig	1.377	1.221
Forstanderinden	-739	-677
Søsterhjemmet	-1.026	-1.034
Loppeshoppen og Alterbrød	1.701	1.300
Kvindenødherberget	-114	-200
Center for Kirke og Kultur	-1.126	-935
ELIM	-23	3
I alt	50	-322

Uddelingerne er foretaget i overensstemmelse med bestyrelsens beslutning om anvendelse til Diakonissestiftelsens formål

Samlede uddelinger i alt	-29.627	-4.350
---------------------------------	----------------	---------------

Noter

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
7 Finansielle poster		
Renteindtægter:		
Obligationer	157	299
Lån	863	878
I alt	1.020	1.177
Renteudgifter:		
Bank	-204	-883
Prioritetsgæld	-2.138	-1.888
Lån	-151	-132
Låneomkostninger ved forhøjelse af kassekredit	-332	0
I alt	-2.825	-2.903
Finansielle poster i alt	-1.805	-1.725

8 Anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger t.kr.	Produk- tions- anlæg og maskiner t.kr.	Andre anlæg drifts- materiel og inventar t.kr.	Anlæg under udførelse t.kr.
Samlet anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	431.563	2.629	26.998	37.615
Tilgang i året	19.571	-2	4.057	35.355
Afgang i året	-18.007	0	0	-12.325
Samlet anskaffelsessum pr. 31. december 2015	433.127	2.627	31.055	60.645
Samlede af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	21.709	2.192	19.725	0
Årets af- og nedskrivninger	8.213	50	1.994	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-313	0	0	0
Samlede af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	29.609	2.242	21.719	0
Bogført værdi pr. 31. december 2015	403.518	385	9.336	60.645

Anskaffelsessummen under Grunde og bygninger er reduceret med fondstilskud og opsparede arvemidler på kr. 2,8 mio. anvendt til Renovering af Emmauskirken.

Anskaffelsessummen under Anlæg under udførelse er reduceret med stats- og fondstilskud på kr. 26 mio. anvendt til opførelse af Nyt Hospice.

Ejendommenes samlede værdi udgør t.kr. 370.505 iflg. den seneste offentlige ejendomsvurdering, vurderingsår 2014. I den offentlige ejendomsvurdering indgår bygninger, nedrevet i 2014 og 2015, med t.kr. 17.400, heraf grundværdi t.kr. 11.128

	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Årets afskrivninger er indregnet i resultatopgørelsen under:		
Overenskomstområdet	35	35
Taxameterområdet	1.279	1.253
Uddelingsområdet	107	108
Afskrivninger	8.836	3.916
Årets afskrivninger	10.257	5.312

Noter

9 Obligationer	Beholdning primo 2015 Nominel t.kr.	Salg/ udtræk/ køb 2015 Nominel t.kr.	Beholdning ultimo 2015 Nominel t.kr.	Beholdning ultimo 2015 Kursværdi t.kr.
4% Nykredit 03 D 2035	27	-16	11	11
4% Nykredit 03 D 2035	4.688	-2.867	1.821	1.960
6% Realkredit Danmark 23 D S 2038	8	-3	5	6
6% Realkredit Danmark 27S.S.OA 2041	5	-2	3	4
5% Realkredit Danmark 23 D S 2038	38	-19	19	21
4% Realkredit Danmark 23 D S 2035	1.045	-664	381	409
4% Realkredit Danmark 23 D S 2038	31	-19	12	13
	5.842	-3.590	2.252	2.424

Grundkapitalens samlede obligationsbeholdning er optaget til nominal værdi

10 Pantebreve og aktier	Beholdning ultimo 2015 Nominel t.kr.	Beholdning ultimo 2014 Nominel t.kr.
Aktiebeholdning	12	12

Beholdningen af pantebreve og aktier er optaget til nominal værdi

11 Obligationer	Beholdning ultimo 2015 Nominel t.kr.	Beholdning ultimo 2014 Nominel t.kr.
Obligationsbeholdning	2	6

Obligationsbeholdningen er optaget til nominal værdi

12 Grundkapital	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Saldo pr. 1. januar 2015	343.173	343.173
Saldo pr. 31. december 2015	343.173	343.173
Grundkapitalen udgøres af følgende nettoaktiver:		
Ejendomme	403.518	392.655
Finansielle anlægsaktiver, obligationsbeholdning	2.252	5.842
Andel af likvide beholdninger	105	88
Prioritetsgæld	-124.408	-124.508
Tilgodehavende hos Diakonissestiftelsen (mellemregning med disponible midler)	61.706	69.096
	343.173	343.173

Noter

	2015	2014
	t.kr.	t.kr.
13 Reserveret til konkrete formål		
Saldo pr. 1. januar 2015	-21.883	-21.219
Tilskud til forskellige aktiviteter/uddelinger	414	516
Årets resultat, jf. resultatdisponering	5.220	-1.180
Saldo pr. 31. december 2015	-16.249	-21.883

Henlæggelserne specificeres således:

Afsat beløb til:		
Søstrenes uddannelse	3	3
Diakonissestiftelsen	45	45
Nødherberg - Valdemarsgade	0	86
Hospice	62	95
Rådighedsbeløb forstanderinden	344	344
Rådighedsbeløb gæstfrihed	39	44
Rådighedsbeløb Emmauskirken	52	52
Søster Sophies Minde - Plejehjem	2.025	1.487
UC Diakonissestiftelsen	-18.819	-24.039
	-16.249	-21.883

14 Arvebeløb

Saldo pr. 1. januar 2015	3.335	3.709
Tilgået arv	1.682	115
Anvendt arv	-1.523	-489
Saldo pr. 31. december 2015	3.494	3.335

	Diakonisse-	Hospice	Kirken	Søster	Diakonis-
	stiftelsen	t.kr.	t.kr.	Sophies	sens
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	Minde	Omsorgs-
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	pladser
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Arvebeløb specificeres således:					
Saldo pr. 1. januar 2015	934	959	1.304	38	100
Tilgået arv	0	841	0	841	0
Anvendt arv	-186	-33	-1.304	0	0
Saldo pr. 31. december 2015	748	1.767	0	879	100

Noter

		2015 t.kr.	2014 t.kr.
15 Frie reserver			
Saldo pr. 1. januar 2015		-8.036	-1.638
Reguleringer vedr. Valdemarsgade 87 - 89		-443	29
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-8.988</u>	<u>-6.427</u>
Saldo pr. 31. december 2015		<u>-17.467</u>	<u>-8.036</u>
16 Prioritetsgæld			
Peter Bangs Vej 1	Diakonissestiftelsen m.v.	118.732	118.844
Søndre Fasanvej 2A	Søster Sophies Minde	5.676	5.664
Valdemarsgade 87 - 89	Valdemarsgade	<u>0</u>	<u>3.221</u>
I alt		<u>124.408</u>	<u>127.729</u>
Prioritetsgælden specificeres således:			
Forfald indenfor det første år		91	346
Forfald efter 1 år		<u>124.317</u>	<u>127.383</u>
		<u>124.408</u>	<u>127.729</u>
Forfald efter 5 år		<u>124.088</u>	<u>125.905</u>

Omkostninger i forbindelse med låneoptagelse på t.kr. 1.959 samt kursavance ved refinansiering af lån på t.kr. 116 er medregnet i prioritetsgælden og indregnes over lånenes samlede løbetid på 30 år

Prioritetsgælden er sikret ved pant i ejendommen med en bogført værdi på t.kr. 318.108

17 Eventualforpligtelser

- Ulimiteret selvskyldnerkaution vedr. Børnehusenes engagement med Danske Bank. Samlet bankindestående i Børnehusene pr. 31. december 2015 på t.kr. 1.847
- Betalingsgaranti med en samlet forpligtelse pr. 31. december 2015 på t.kr. 785
- Forskel i markedsværdi på renteswap med samlet forpligtelse pr. 31. december 2015 på t.kr. 11.899