

ÅRSREGNSKAB

2016

Den Selvejende Institution

dorthe marie hjemmet



Statement No:
A: 1,5,8,12
D: 14,15
H: 1,4,8

7. ÅRSREGNSKAB

Indicator No:
83^{a,b},84,
91,93^a,94^a



Dorthe Mariehjemmet • Rødovrevej 325 • 2610 Rødovre

T: 36 70 53 00 • F: 36 41 53 05 • W: www.dorthemariehjemmet.dk • E: dorthe@dorthejem.dk • CVR: 58 90 63 28

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Konklusion	4
Grundlag for konklusion	4
Ledelsesansvar for årsregnskabet	4
Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet	4
Udtalelse om ledelsesberetningen.....	6
Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision	6
Ledelsesberetning.....	7
Resultatopgørelse for 1. jan. – 31. dec. 2016.....	9
Balance 31. december 2016.....	10
Noter til resultatopgørelsen.....	12
5-årsoversigt.....	15
Anvendt regnskabspraksis.....	16

Virksomhedsoplysninger

Dorthe Mariehjemmet
Rødovrevej 325
2610 Rødovre
CVR.nr. 58906328

Telefon: 36 70 53 00
Telefax: 36 41 53 05
E-mail: dorthe@dorthehjem.dk
Hjemmeside: www.dorthehjem.dk

Bestyrelse

Kai-Ole Gustav, formand
Poul Erik Pedersen, næstformand
Susanne Barfoed
Rose Petersen
Kirsten Ærø
Niels Jørgen Østergaard
Britta Bech

Forstander

Flemming Høj Jermiin

Revisor

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank A/S
Nordea Bank A/S

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsregnskab for 1. januar 2016 – 31. december 2016 for
Den selvejende institution Dorthe Mariehjemmet.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og finder, at Virksomhedens
årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, den finansielle
stilling samt resultat i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A
virksomheder med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som beskrevet
i anvendt regnskabspraksis.

Daglig ledelse:



Flemming Høj Jermiin
forstander

Bestyrelse:



Kai-Ole Gustav
formand



Poul Erik Pedersen
næstformand



Britta Bech



Rose Petersen



Niels Jørgen Østergaard



Kirsten Ærø



Susanne Barfoed

København, den 6. april 2017

Den uafhængige revisors erklæringer

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

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 god offentlig revisionsskik. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i erklæringens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af institutionen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.. 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 institutionens 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 institutionen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsskik, 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 årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt god offentlig revisionsetik foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af institutionens 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 institutionens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores erklæring gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores erklæring. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er 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.

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, og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de virksomheder, der er omfattet af årsregnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 de virksomheder, der er omfattet af regnskabet.

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

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

København, den 6 . april 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Bjerglund Andersen

Statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Årsregnskab 2016 udgør den økonomiske afrapportering for året.

Regnskabet opstillingsform er uændret i forhold til de foregående år, og med udgangspunkt i Årsregnskabsloven er valgt en regnskabspraksis, der skønnes bedst egnet til at honorere ønsket om læsevenlighed samt regnskabets anvendelighed som styringsredskab.

Årets resultat er et overskud på kr. 251.436 mod et underskud på kr. 600.216 i 2015.

Overskuddet udgør 0,46% årets turn over og er i det perspektiv lille; men årets resultat må (med organisationens udgangspunkt, som en non-profit-organisation) betegnes som tilfredsstillende.

Over en 5-årig tidshorizont udgør balance mellem underskudsgivende og overskudsgivende årsresultater i alt ÷ kr. 194.228.

Set i perspektiv af, at der i samme periode har været et turn over på kr. 260.796.672 udgør dette en afvigelse på 7%. Økonomistyringen anses derfor solid og tilfredsstillende.

I lighed med foregående år er kr. 439.896 indgået på indtægtssiden sent i året og repræsenterer Virksomhedens andel af den såkaldte "Ældremilliard". Beløbet er i lighed med forrige år afsat og anvendt særligt til aktiviteter. Beløbet vil i kommende år indgå som del af den faste pladsbetaling.

I regnskabsåret er tillige tilført midler fra Folketingets "Værdighedsmilliard", der af Rødovre Kommune for plejehjemssektorens vedkommende er forbeholdt en styrkelse af personale-tætheden i aftenvagterne. Beløbet andrager kr. 929.520.

Det er tilførslen af midler fra disse to puljer, der samlet set er årsager til, at årets resultat er positivt.

Opholdsbetalingen har i h.t. kontrakt udgjort kr. 1.616/døgn/beboer. Virksomhedens egenkapital andrager ved årets udgang kr. 15.244.763 og er således øget med kr. 1.349.966. Plejehjemmets samlede langfristede prioritetsgæld udgør ved årsafslutningen kr. 21.932.164, og er således i årets løb nedbragt med afdrag på kr. 1.098.730.

I regnskabsåret er indgået 10-årig aftale med Rødovre Kommune om afvikling af en gæld fra byggesagen på kr. 3,8 mio. Første afdrag, stort kr. 380.000, er ydet i regnskabsåret.

Ingen lån er konverterede i årets løb. I 2017 skal en portefølje af F3-lån refinansieres.

I lighed med tidligere år udgiftsføres i denne forbindelse kurstab over lånets restløbetid.

Belægningsprocenten har udgjort 97,1%. Det er forventningen at en ændret indflytningspraksis fortsat vil øge belægningen i kommende år.

I regnskabsårets løb har der været afholdt tilsyn fra fødevaremyndighederne den 8. marts. Såvel produktionskøkken som de 12 decentrale køkkener har modtaget anmærkningsfrie tilsynsrapporter.

Fra Arbejdstilsynet har været afholdt tilsyn den 17. februar 2016. Fokus været på arbejdsmiljø. Anmærkningsfri tilsynsrapport.

Fra Rødovre Kommune har været afviklet tilsyn den 14. januar og 2. maj. Tilsynsrapport ikke modtaget ved regnskabsårets afslutning.

Fra Patientsikkerhedsstyrelsen er afholdt tilsyn den 20. juni 2016. Tilsynet afstedkom udarbejdelse af en handlingsplan i forhold til sikring af bl.a. fejlfri medicinering. Handleplan godkendt af styrelsen.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som i væsentligt omfang vil kunne forrykke Dorthe Mariehjemmets finansielle stilling, driften eller forventningerne til årsresultat for 2017.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note		Regnskab 2016	Regnskab 2015
	Indtægter		
	Faktureret, Rødovre Kommune	48.607.840	48.134.111
	Rødovre Kommune, aktiviteter	1.369.416	500.000
	Egenbetaling, pakker	4.207.888	4.130.242
	Øvrige indtægter	330.793	280.629
	Indtægter ialt	54.515.937	53.044.982
	Udgifter		
1	Lønudgifter	43.013.609	42.296.366
2	Øvrige personaleudgifter	1.012.573	1.709.730
	Fødevarer	2.414.714	2.380.820
	Køkkenudstyr	122.641	103.172
	Øvrige forplejningsartikler	48.098	71.164
	Sundhedsforanstaltninger	677.683	742.627
	Tøjvask	372.681	0
	Rengøring	625.013	741.729
	Terapi- og hjælpemidler	381.693	203.006
	Beboerudgifter	247.883	299.367
3	Ejendomsudgifter	1.219.575	1.204.195
	Vedligeholdelse af bygning m.v.	817.460	498.417
4	Administrationsudgifter m.v.	1.341.698	1.414.043
	Køb af inventar	189.639	360.236
	Vedligeholdelse af inventar	78.416	91.185
5	Andre udgifter	167.860	57.376
	Udgifter i alt	52.731.236	52.173.433
	Ordinær drift	1.784.701	871.549
6	Finansielle poster, netto	-1.533.265	-1.471.765
	Årets resultat, overskud	251.436	-600.216
	der overføres til næste år		

Balance 31. december 2016

Balance

Note

31.12.2016

31.12.2015

AKTIVER:

Anlægsaktiver:

Anskaffelsessum

43.913.106

44.340.978

Anlægsaktiver i alt

43.913.106

44.340.978

Omsætningsaktiver:

Værdipapirer

60.946

88.967

7 Likvide beholdninger

3.218.344

2.204.618

Tilgodehavender:

Mellemregning Fonden Mariehjemmene (løn)

1.139.910

1.355.562

Andre tilgodehavender mv

360.909

519.067

Forudbetalt forsikring

406.837

0

Mellemregning, beboere

110.092

21.470

Mellemregning, Personaleforeningen

6.069

1.469

Mellemregning, Ældreboliginstitutionen DortheMarie

0

29.860

Mellemregning, DortheFonden

21.260

0

Mellemregning, Ejerforeningen Rødovrevej 325

500.913

422.820

Omsætningsaktiver i alt

5.825.280

4.643.833

AKTIVER I ALT

49.738.386

48.984.811

Balance

Note		31.12.2016	31.12.2015
	PASSIVER		
	Egenkapital:		
8	Kapitalkonto	15.244.763	13.894.797
	Egenkapital i alt	15.244.763	13.894.797
	Kortfristet gæld:		
	Mellemregning, Ældreboliginstitutionen DortheMarie	94.267	0
	Mellemregning, DortheFonden	0	81.250
9	Anden gæld	8.910.124	8.834.777
10	Prioritetsgæld under 1 år	1.081.022	1.445.122
11	Bankgæld	621	15.339
	Kreditorer	2.475.425	1.962.693
	Periodeafgrænsning	0	183.422
	Kortfristet gæld i alt	12.561.459	12.522.603
	Langfristet gæld:		
10	Prioritetsgæld	21.932.164	22.567.411
	Langfristet gæld i alt	21.932.164	22.567.411
	PASSIVER I ALT	49.738.386	48.984.811

Noter til resultatopgørelsen

1	Lønudgifter	2016	2015
	Lønudgifter	44.139.923	43.044.397
	Administration af Indkøbsforeningen af 1976	-10.000	-7.000
	Regulering af feriepengeforpligtelser	233.555	131.726
	Refusion sygeløn/jobtræning mv.	-1.096.811	-660.999
	Andre refusioner	-202.133	-158.386
	Rengøring boliger	-50.925	-53.372
		43.013.609	42.296.366
2	Øvrige personaleudgifter		
	Kitler og uniformer	7.040	47.735
	Kursusudgifter	259.323	638.648
	Ansvars- og ulykkesforsikring	385.801	486.428
	Personaleomkostninger	75.206	35.438
	Akutfonden	102.430	128.242
	Refusion, barsel	-286.456	-145.942
	AUB, FB, barsel m.m.	467.382	517.443
	Transportudgifter/befordringsgodtgørelse	1.847	1.738
		1.012.573	1.709.730
3	Ejendomsudgifter		
	Skatter og afgifter	103.429	97.094
	Varmeregnskab	100.597	90.139
	Administrationsbidrag	-38.000	-37.000
	Ejendoms kontor	-13.000	-12.000
	Regnskab ifølge ejerforening	1.066.549	1.065.962
		1.219.575	1.204.195

	2016	2015
4 Administrationsudgifter m.v.		
Kontorartikler	99.497	129.369
Annoncer	26.614	33.151
Bøger og tidsskrifter	3.877	3.587
Porto og gebyrer	33.841	34.690
Telefoni og IT-linier	307.762	264.622
Advokat	0	37.344
Revision	100.000	100.000
Konsulentbistand	25.940	65.474
Administrationsaftale	595.800	600.244
Andre aftaler	132.443	122.042
Tab på debitorer	-5.189	13.549
Diverse	21.113	9.971
	1.341.698	1.414.043
5 Andre udgifter		
Tab på udlæg	104.862	0
Repræsentation	25.599	35.083
Bestyrelsesomkostninger m.v.	37.399	22.293
	167.860	57.376
6 Finansielle poster, netto		
Renter prioritetsgæld	356.957	371.912
Afdrag prioritetsgæld	1.098.730	1.087.049
Provenue, Indkøbsforening/Inco	-49.453	-83.018
Kursregulering af aktier	28.021	-3.543
Aktieudbytte	-1.121	0
Andel af kurstab på omlæg. af lån	99.383	99.383
Renter, banker	748	-18
	1.533.265	1.471.765
7 Likvide beholdninger		
Nordea	1.057.318	340.405
Danske Bank	1.711.720	1.418.541
Kassebeholdninger	12.726	9.117
Arvemidler	436.580	436.555
	3.218.344	2.204.618

	2016	2015
8 Egenkapital		
Saldo 1.1.2016	13.894.597	13.407.764
Afdrag	1.098.730	1.087.049
Årets resultat jf. resultatopgørelse	251.436	-600.216
Saldo 31.12.2016	15.244.763	13.894.597
9 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelser	4.326.369	4.092.814
Skyldige timelønninger	727.175	505.408
Lån Rødovre Kommune	3.420.000	3.800.000
Arvemidler	436.580	436.555
	8.910.124	8.834.777
10 Prioritetsgæld		
Realkr. Danm., F5, 1,23%, restløbetid 20,3 år	18.817.518	19.630.592
Realkr. Danm., F3, 0,61%, restløbetid 21,3 år	6.497.809	6.783.464
	25.315.327	26.414.056
 Heraf under 1 år	 1.081.022	 1.445.122
	24.234.305	24.968.934
 Kurstab i forbindelse med låneomlægning	 -2.302.141	 -2.401.523
	21.932.164	22.567.411
11 Bankgæld	2016	2015
Danske Bank	621	15.339
	621	15.339
12 Belægningsprocent:	Realiserede	Realiserede
Plejedage	31.982	31.391
Belægningsprocent	97,09%	95,56%
13 Sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for restgæld til realkreditinstitutter kr. 25.315.327 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 43.913.106.		
Realkredit Danmark har samlet pant for kr. 29.765.000		

5-årsoversigt

	Resultat 2016	Resultat 2015	Resultat 2014	Resultat 2013	Resultat 2012
Indtægter:					
Faktureret, RK	48.607.840	48.134.111	47.319.498	46.626.924	45.818.635
Rødovre Kommune, aktiviteter	1.369.416	500.000	490.300	0	0
Egenbetaling, pakker	4.207.888	4.130.242	3.898.365	3.874.965	3.982.004
Øvrige indtægter	330.796	280.629	316.932	253.601	226.657
Indtægter i alt	54.515.937	53.044.982	52.025.095	50.755.490	50.027.296
Udgifter:					
Lønudgifter	43.013.609	42.296.366	40.894.871	40.535.997	37.695.109
Øvrige personaleudgifter	1.012.573	1.709.730	1.493.933	1.361.428	1.507.891
Fødevarer	2.414.714	2.335.472	2.301.912	2.564.369	2.569.367
Køkkenudstyr	122.641	103.172	68.416	99.505	123.155
Øvrige forplejningsudgifter	48.098	71.164	65.897	58.428	60.132
Sundhedsforanstaltninger	677.683	742.627	704.757	999.196	701.867
Tøjvask	372.681	0	0	0	0
Rengøring	625.013	741.729	741.392	811.122	687.034
Terapi og hjælpemidler	381.693	157.458	104.893	190.653	189.567
Beboerudgifter	247.883	299.367	222.585	214.897	160.253
Ejendomsudgifter	1.219.575	1.204.195	1.111.367	1.106.249	1.111.155
Vedligeholdelse af bygning mv.	817.460	498.417	270.989	204.404	314.871
Administrationsudgifter mv.	1.341.698	1.414.043	1.499.199	1.502.360	1.442.802
Køb af inventar	189.639	360.236	144.145	226.553	322.396
Vedligeholdelse af inventar	78.416	91.185	115.623	36.134	55.524
Andre udgifter	167.860	57.376	32.253	36.814	28.323
Udgifter i alt	52.731.236	52.173.233	49.772.232	49.948.109	46.969.446
Finansielle poster netto	-1.533.265	-1.471.765	-1.602.051	-1.582.053	-1.977.711
Resultat	251.436	-600.016	650.812	-774.672	1.080.139
Ekstraordinære udgifter	0	0	-30.000	136.301	662.426
Resultat	251.436	-600.016	680.812	-910.973	417.713
Antal beboere	90	90	90	90	90
Belægningsprocent	97,1%	95,6%	96,6%	96,6%	97,2%
Gnsn. beskæftigede fuldtidsansatte	98,0	98,8	98,6	98,0	93,2
Gnsn. løn inkl. pensionsbidrag	436.203	434.134	418.359	402.842	397.603
Indtægter forøgelse i %	1,03	1,02	1,54	1,45	1,0

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Institutionens årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægter

Årets indtægter indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

Omkostninger

Udgifter indregnes som hovedregel i det regnskabsår, hvor udgiften er påtaget af institutionen. Dvs. at der ikke reguleres for forskydninger i lagerbeholdninger af f.eks. hjælpematerialer, fødevarer etc., ligesom inventaranskaffelser udgiftsføres i det regnskabsår, de er erhvervet. Der afskrives ikke på institutionens ejendom, men for at vise et retvisende billede af institutionens rådighedsbeløb fra driften, udgiftsføres årets afdrag på prioritetsgælden over resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostprisen for den del af ejendommen, som anvendes af plejehjemmet. Der afskrives ikke på ejendommen.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning henover løbetiden for gældsforpligtelserne.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.