

Rødovre Kommune

Att: Socialdirektøren

29-04-2016

Vedr. Regnskab 2015, Dorte Mariehjemmet.

Kære Ole Pass og Allan Pedersen.

Herved fremsender jeg til kommunens orientering – således som forudsat i kontrakten med jer – vort reviderede og godkendte regnskab for 2015.

Tak for samarbejdet, som også i 2015 var fortræffeligt.

Med venlig hilsen

Flemming Høj Jermin

ÅRSREGNSKAB

2015

Den Selvejende Institution

dorthemarie hjemmet



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

6. ÅRSREGNSKAB

Indicator No:
83^{a,b},84,
91,93^b,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	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Til bestyrelsen i	
Den Selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet	5
Bestyrelsens ansvar for regnskabet	5
Revisors ansvar	5
Konklusion.....	6
Udtalelse om ledelsesberetningen	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 1. jan. – 31. dec. 2015	9
Balance 31. december 2015	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@dorthejem.dk
Hjemmeside: www.dorthejem.dk

Bestyrelse

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

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 2015 – 31. december 2015 for Den selvejende institution Dorthe Mariehjemmet.

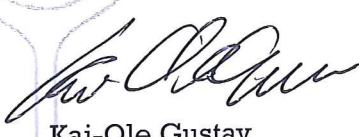
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og finder, at Virksomhedens årsregnskab giver et retvisende billede af institutionens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder med de tilpasninger,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

København, den 12. april 2016

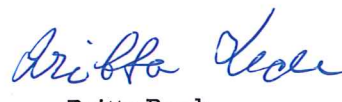
Daglig ledelse:


Flemming Højjermin
forstander

Bestyrelse:


Kai-Ole Gustav
formand


Poul Erik Pedersen
næstformand


Britta Bech


Rose Petersen


Niels Jørgen Østergaard


Kirsten Ærø



Den uafhængige revisors erklæringer

Til bestyrelsen i Den Selvejende Institution Dorthemariehjemmet

Vi har revideret årsregnskabet for Den Selvejende Institution Dorthemariehjemmet for regnskabs-året 1. januar –31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabs-praksis samt noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der er rigtigt, det vil sige uden væsentlige fejl og mangler, i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som er beskrevet under 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.

Herudover er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, 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 og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for institutionens 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 institutionens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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 er omfattet af årsregnskabet, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A virksomheder med de tilpasninger, som er gældende for institutionen og som er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

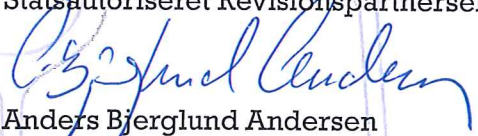
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har 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 12. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Anders Bjerglund Andersen

Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Årsregnskab 2015 udgør den økonomiske afrapportering for året. Derudover udarbejdes en Årsrapport 2012-2015 med resultater på det ældrefaglige område.

Regnskabet opstillingsform er uændret i forhold til de foregående år, og er med udgangspunkt i Årsregnskabsloven valgt m.h.p. at honorere et ønske om læsevenlighed og regnskabet anvendelighed som styringsredskab.

Årets resultat viser et underskud på kr. 600.016 mod et overskud på kr. 650.812 i 2014.

Underskuddet udgør 1,13% årets turn over og er i det perspektiv lille; men årets resultat må (med virksomhedens udgangspunkt, som en nonprofit-organisation) betegnes som ikke tilfredsstillende.

I lighed med foregående år er kr. 500.000 indgået på indtægtssiden sent i året og repræsenterer Virksomhedens andel af den såkaldte Ældremilliard. Denne er i lighed med forrige år afsat og anvendt særligt til aktiviteter.

En meget betydende faktor for belægningsprocenten er den igangværende ændring af beboerprofilen:

Der sker i disse år en markant ændring mod beboere med væsentligt større og mere komplekst plejebæhov. Hertil kan føjes, at perioden, i hvilken beboere har adresse på Dorthe Mariehjemmet er væsentlig kortere. Dødsratio er over tre år steget fra 34% til 51% i dette regnskabsår. Dette forhold influerer såvel på prisen for de mere komplekse plejer, som på belægningsprocenten (jo flere ud-/indflytninger, desto lavere belægningsprocent). Belægningsprocenten har udgjort 95,6%. Med 46 indflytninger i regnskabsåret og den gældende lovgivning vedr. opsigelse og istandsættelse af boligerne, vil en højere belægningsprocent udgøre en udfordring.

Virksomhedens egenkapital andrager ved årets udgang kr. 13.894.597 og er således øget med kr. 486.833

Plejehjemmets samlede langfristede gæld udgør ved årsafslutningen kr. 22.567.411, og er således i årets løb nedbragt med afdrag på kr. 973.827.

Ingen lån er konverterede i årets løb. I 2016 skal F3-lånene refinansieres. I lighed med tidligere år udgiftsføres kurstab over lånets restløbetid.



Virksomhedens kerneydelse: pleje/omsorg er underlagt følgende tilsyn:

- a) Fødevaremyndigheder: alle tilsyn er anmærkningsfri.
- b) Sundhedsmyndigheder: på grund af anmærkningsfrit tilsyn i 2014 foretages først nyt tilsyn i 2016.
- c) kommunale myndigheder: tilsyn foretaget i december. Anmærkningsfrit tilsyn.
- d) Arbejds miljømyndigheder: tilsynet har særligt fokuseret på psykisk arbejdsmiljø pga. stort arbejdspress og på forflytningsprocesser pga. landsdækkende offensiv vedr. rygskader. Myndighedsrapporter om virksomhedens arbejde med de to områder er modtaget anmærkningsfrie.

Virksomheden har i regnskabsåret indgået i arbejdet med en såkaldt *kerneårsagsanalyse*, foranstaltet af de regionale myndigheder (hospitalssektoren). Rapportens konklusioner har resulteret i udvikling og styrkelse af de tværsektorielle samarbejdsrelationer.

Opholdsbetalingen har i h.t. kontrakt udgjort kr. 1.591/døgn/beboer.

Et tilgodehavende fra NOPEF (Nordisk Pulje for Eksport Fremme) var ved regnskabsårets afslutning forsat ikke indløst. Der er efter regnskabsårets afslutning indgået første betaling, og det forventes at endelig afregning indgår i løbet af 2016.

I regnskabsåret har virksomheden opnået et provenu, stort kr. 83.018 ved Inco A/S' likvidation. Beløbet er efterfølgende placeret i børsnoterede aktier, hvis værdi ultimo udgør kr. 88.967.

I budget 2015 har været afsat midler til afdrag på gæld til Rødovre Kommune. På grund af årets negative resultat har det ikke været muligt at præstere dette afdrag.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig omfang vil kunne forrykke DMH's finansielle stilling og forventningerne til årsresultat 2016.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

Note		Regnskab 2015	Regnskab 2014
	Indtægter		
	Faktureret, Rødovre Kommune	48.134.111	47.319.498
	Rødovre Kommune, aktiviteter	500.000	490.300
	Egenbetaling, pakker	4.130.242	3.898.365
	Øvrige indtægter	280.629	316.932
	Indtægter ialt	53.044.982	52.025.095
	Udgifter		
1	Lønudgifter	42.296.366	40.894.871
2	Øvrige personaleudgifter	1.709.730	1.493.933
	Fødevarer	2.380.820	2.301.912
	Køkkenudstyr	103.172	68.416
	Øvrige forplejningsartikler	71.164	65.897
	Sundhedsforanstaltninger	689.054	626.171
	Smitte, BSLR	53.573	78.586
	Rengøring	741.729	741.392
	Terapi- og hjælpemidler	203.006	104.893
	Beboerudgifter	299.367	222.585
3	Ejendomsudgifter	1.204.195	1.111.367
	Vedligeholdelse af bygning m.v.	498.417	270.989
4	Administrationsudgifter m.v.	1.414.043	1.499.199
	Køb af inventar	360.236	144.145
	Vedligeholdelse af inventar	91.185	115.623
5	Andre udgifter	57.376	32.253
	Udgifter i alt	52.173.433	49.772.232
	Ordinær drift	871.549	2.252.863
6	Finansielle poster, netto	-1.471.765	-1.602.051
	Resultat før ekstraordinære poster	-600.216	650.812
	Ekstraordinære poster:		
	Reg. af byggeomkostninger tidligere år	0	30.000
	I alt	0	30.000
	Årets resultat, overskud	-600.216	680.812
	der overføres til næste år		



Balance 31. december 2015

Balance

Note

31.12.2015

31.12.2014

AKTIVER:

Anlægsaktiver:

Anskaffelsessum

44.340.978

44.340.978

Anlægsaktiver i alt

44.340.978

44.340.978

Omsætningsaktiver:

Værdipapirer

88.967

0

7 Likvide beholdninger

2.204.618

3.323.888

Tilgodehavender:

Mellemregning Fonden Mariehjemmene (løn)

1.355.562

417.331

Andre tilgodehavender mv

288.754

158.583

Mellemregning, Kina-projekt

230.313

217.215

Mellemregning, beboerne

21.470

39.745

Mellemregning, Personaleforeningen

1.469

103.322

Mellemregning, Ældreboliginstitutionen Dorthemarie

29.860

0

Mellemregning, Dorthefonden

0

44.398

Mellemregning, Ejerforeningen Rødovrevej 325

422.820

266.283

Omsætningsaktiver i alt

4.643.833

4.570.765

AKTIVER I ALT

48.984.811

48.911.743



Balance

Note		31.12.2015	31.12.2014
	PASSIVER		
	Egenkapital:		
8	Kapitalkonto	13.894.797	13.407.764
	Egenkapital i alt	13.894.797	13.407.764
	Kortfristet gæld:		
	Mellemregning, Ældreboliginsti. Dorthemarie	0	141.342
	Mellemregning, Dorthefonden	81.250	0
9	Anden gæld	8.834.777	8.558.211
10	Prioritetsgæld under 1 år	1.445.122	1.458.962
11	Bankgæld	15.339	455
	Kreditorer	1.962.693	1.803.771
	Periodeafgrænsning	183.422	0
	Kortfristet gæld i alt	12.522.603	11.962.741
	Langfristet gæld:		
10	Prioritetsgæld	22.567.411	23.541.238
	Langfristet gæld i alt	22.567.411	23.541.238
	PASSIVER I ALT	48.984.811	48.911.743



Noter til resultatopgørelsen

	2015	2014
1 Lønudgifter		
Lønudgifter	43.044.397	42.261.179
Administration af Indkøbsforeningen af 1976	-7.000	-38.000
Regulering af feriepengeforpligtelser	131.726	112.223
Refusion sygeløn/jobtræning mv.	-660.999	-1.219.407
Andre refusioner	-158.386	-151.136
Rengøring boliger	-53.372	-69.988
	42.296.366	40.894.871
2 Øvrige personaleudgifter		
Kitler og uniformer	47.735	139.858
Kursusudgifter	638.648	258.790
Ansvars- og ulykkesforsikring	486.428	437.144
Personaleomkostninger	35.438	54.396
AUB, FB, barsel mm.	499.743	599.288
Transportudgifter/befordringsgodtg..	1.738	3.610
Øvrige personaleudgifter	0	847
	1.709.730	1.493.933
3 Ejendomsudgifter		
Skatter og afgifter	97.094	91.555
Varmeregnskab	90.139	98.441
Administrationsbidrag	-37.000	-36.000
Ejendoms kontor	-12.000	-11.000
Regnskab ifølge ejerforening	1.065.962	968.371
	1.204.195	1.111.367



		2015	2014
4	Administrationsudgifter mv		
	Kontorartikler	129.369	94.769
	Annoncer	33.151	52.403
	Bøger og tidsskrifter	3.587	26.786
	Porto og gebyrer	34.690	34.921
	Telefoni og IT-linier	264.622	366.337
	Advokat	37.344	0
	Revision	100.000	100.000
	Konsulentbistand	65.474	51.756
	Administrationsaftale	600.244	598.395
	Andre aftaler	122.042	143.240
	Tab på debitorer	13.549	20.806
	Diverse	9.971	9.786
		1.414.043	1.499.199
5	Andre udgifter		
	Repræsentation	35.083	17.210
	Bestyrelsesmøder mv.	22.293	15.043
		57.376	32.253
6	Finansielle poster, netto		
	Renter prioritetsgæld	371.912	405.865
	Afdrag prioritetsgæld	1.087.049	1.066.919
	Provenue, Inco	-83.018	0
	Kursregulering af aktier	-3.543	0
	Omk. i forbindelse lånomlægning	0	34.310
	Andel af kurstab på omlæg. af lån	99.383	98.146
	Renter, banker	-18	-3.189
		1.471.765	1.602.051
7	Likvide beholdninger		
	Nordea	340.405	45.201
	Danske Bank	1.418.541	2.822.131
	Medicinkasse	2.000	2.000
	Kassebeholdning, Nørkleklub samt rengøring	1.700	1.000
	Kassebeholdning	5.417	16.976
	Arvemidler	436.555	436.580
		2.204.618	3.323.888



	2015	2014
8 Egenkapital		
Saldo 1.1.2015	13.407.764	11.660.033
Afdrag	1.087.049	1.066.919
Årets resultat jf. resultatopgørelse	-600.216	680.812
Saldo 31.12.2015	13.894.597	13.407.764
9 Anden gæld		
Feriepengeforpligtelser	4.092.814	3.961.088
Skyldige timelønninger	505.408	360.543
Lån Rødovre Kommune	3.800.000	3.800.000
Arvemidler	436.555	436.580
	8.834.777	8.558.211
10 Prioritetsgæld		
Realkr. Danm., F5, 2,0%, restløbetid 21,0 år	19.630.592	20.433.711
Realkr. Danm., F3, 2,0%, restløbetid 22,0 år	6.783.464	7.067.395
	26.414.056	27.501.106
Heraf under 1 år	1.445.122	1.458.962
	24.968.934	26.042.144
Kurstab i forbindelse med låneomlægning	-2.401.523	-2.500.906
	22.567.411	23.541.238
11 Bankgæld	2015	2014
Danske Bank	15.339	455
	15.339	455
12 Belægningsprocent:	Realiserede	Realiserede
Plejedage	31.391	31.728
Belægningsprocent	95,56%	96,58%
13 Sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for restgæld til realkreditinstitutter kr. 26.414.056 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 44.340.978.		
Realkredit Danmark har samlet pant for kr. 29.765.000		

**5-årsoversigt**

	Resultat 2015	Resultat 2014	Resultat 2013	Resultat 2012	Resultat 2011
Indtægter:					
Faktureret, RK	48.134.111	47.319.498	46.626.924	45.818.635	44.645.547
Rødovre Kommune, aktiviteter	500.000	490.300	0	0	0
Egenbetaling, pakker	4.130.242	3.898.365	3.874.965	3.982.004	3.796.642
Øvrige indtægter	280.629	316.932	253.601	226.657	237.489
Indtægter i alt	53.044.982	52.025.095	50.755.490	50.027.296	48.679.678
Udgifter:					
Lønudgifter	42.296.366	40.894.871	40.535.997	37.695.109	35.798.044
Øvrige personaleudgifter	1.709.730	1.493.933	1.361.428	1.507.891	1.165.220
Fødevarer	2.335.472	2.301.912	2.564.369	2.569.367	2.322.015
Køkkenudstyr	103.172	68.416	99.505	123.155	71.847
Øvrige forplejningsudgifter	71.164	65.897	58.428	60.132	52.951
Sundhedsforanstaltninger	779.750	626.171	844.783	649.115	631.247
Smitte, ESBL	53.573	78.586	154.413	52.752	0
Rengøring	741.729	741.392	811.122	687.034	537.224
Terapi og hjælpemidler	157.458	104.893	190.653	189.567	290.227
Beboerudgifter	299.367	222.585	214.897	160.253	206.657
Ejendomsudgifter	1.204.195	1.111.367	1.106.249	1.111.155	761.860
Vedligeholdelse af bygning mv.	498.417	270.989	204.404	314.871	355.540
Administrationsudgifter mv.	1.414.043	1.499.199	1.502.360	1.442.802	1.614.071
Køb af inventar	360.236	144.145	226.553	322.396	149.792
Vedligeholdelse af inventar	91.185	115.623	36.134	55.524	69.413
Andre udgifter	57.376	32.253	36.814	28.323	9.237
Udgifter i alt	52.173.233	49.772.232	49.948.109	46.969.446	44.035.345
Finansielle poster netto	-1.471.765	-1.602.051	-1.582.053	-1.977.711	-2.495.430
Resultat	-600.016	650.812	-774.672	1.080.139	2.148.903
Ekstraordinære udgifter	0	-30.000	136.301	662.426	2.406.512
Resultat	-600.016	680.812	-910.973	417.713	-257.609
Antal beboere	90	90	90	90	90
Belægningsprocent	95,6%	96,6%	96,6%	97,2%	97,4%
Gnsn. beskæftigede fuldtidsansatte	98,8	98,6	98,0	93,2	92,1
Gnsn. løn inkl. pensionsbidrag	432.582	418.359	402.842	397.603	402.597
Indtægter forøgelse i %	1,02	1,54	1,45	1,0	-1,6



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.

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.