

Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Rødovrevej 325, 2610 Rødovre
CVR-nr. 58 90 63 28

Årsrapport for 2020

Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14 - 25

Institutionen

Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet
Rødovrevej 325
2610 Rødovre

Telefon: 36 70 53 00
Telefax: 36 41 53 05
Hjemmeside: www.mariehjem.dk
Hjemsted: Rødovre
CVR-nr.: 58 90 63 28
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Daglig Ledelse

Anne Munk

Bestyrelse

Kirsten Ærø
Anette Frey Larsen
Rose Petersen
Torsten Petersen
Dorthe Sørensen
Lone Nygaard Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank, Storkunde Ejendomme afd.
Nordea Bank, Ejendomsfinansiering

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Rødovre, den 7. april 2021

Den Daglige Ledelse

Anne Munk

Bestyrelsen

Kirsten Ærø

Anette Frey Larsen

Rose Petersen

Torsten Petersen

Dorthe Sørensen

Lone Nygaard Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at institutionen kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor institutionens årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip. Vores konklusion er derfor ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere 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, 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, 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 revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at institutionen ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Søborg, den 7. april 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Alsted
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2020	2019
Nettoomsætning	59.561	58.507
Vareforbrug	-2.696	-2.720
Ejendomsomkostninger	-946	-1.046
Andre eksterne omkostninger i alt	-5.672	-6.000
Bruttofortjeneste	50.247	48.741
Personaleomkostninger	-50.147	-52.730
Resultat før af- og nedskrivninger	99	-3.989
Af- og nedskrivninger	-1.271	-1.238
Resultat før finansielle poster	-1.171	-5.227
Finansielle poster i alt	-291	-337
Årets resultat	-1.462	-5.564

Nøgletal

Antal medarbejdere (gns.)	94	104
Løn inkl. pension (gns. t.DKK)	489	469
Antal beboere	90	90
Belægningsprocent	95,0%	98,8%

Væsentligste aktiviteter

Institutionens aktiviteter består i drift af plejehjem.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -1.462.063 mod DKK -5.564.030 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK -3.098.573.

Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har for 2020 realiseret et underskud på t.DKK 1.462. Pr. 31.12.20 overstiger de kortfristede gældsforpligtelser omsætningsaktiverne med t.DKK 15.651. Budgettet for 2021 udviser overskud, og viser samtidigt, at det er nødvendigt med højere indtægter, via højere takst og/eller belægning, samt væsentligt lavere personaleomkostninger end i 2020, for at institutionen skal kunne svare sine forpligtelser i takt med at de forfalder, og dermed at institutionen kan fortsætte sin drift. Ledelsen har i 2020 og 2021 arbejdet med løsningsmuligheder, og vil forsøge at gennemføre driften for 2021 efter gennemførelse af disse besparesestiltag. Dette arbejde er dog endnu ikke afsluttet, ligesom den fulde effekt af ledelsens tiltag endnu ikke er realiseret, og der er således usikkerhed om institutionens evne til at fortsætte sin drift. Institutionen har pr. 31.12.20 modtaget forudbetalinger og lån fra Rødovre Kommune på i alt DKK 8,1 mio., fordelt som restgæld på lån på DKK 1,9 mio. og forudbetalinger på DKK 6,2 mio., og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forudbetalinger og lån fortsætter mindst indtil udgangen af 2021.

Det er ledelsens klare opfattelse, at institutionen kan løfte denne udfordring, og ledelsen har stor fokus på den løbende likviditet. Som følge af betaling af udskudte A-skatter mv. samt afdrag på anden gæld viser budgettet for det kommende år en forventet mindre negativ likviditetsvirkning på trods af et positivt resultat, men ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne kan opretholdes, og det er derfor ledelsens klare opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
2	Nettoomsætning	59.560.548	58.507.328
3	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.695.647	-2.719.885
4	Ejendomsomkostninger	-946.246	-1.046.164
	Andre eksterne omkostninger	-5.672.100	-6.000.178
	Bruttofortjeneste	50.246.555	48.741.101
9	Personaleomkostninger	-50.147.057	-52.730.284
	Resultat før af- og nedskrivninger	99.498	-3.989.183
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.270.929	-1.238.151
	Resultat før finansielle poster	-1.171.431	-5.227.334
10	Finansielle indtægter	8.875	15.928
11	Finansielle omkostninger	-299.507	-352.624
	Finansielle poster i alt	-290.632	-336.696
	Årets resultat	-1.462.063	-5.564.030
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-1.462.063	-5.564.030
	I alt	-1.462.063	-5.564.030

		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde og bygninger	32.622.497	33.648.916
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	798.821	1.043.331
12	Materielle anlægsaktiver i alt	33.421.318	34.692.247
	Anlægsaktiver i alt	33.421.318	34.692.247
13	Andre tilgodehavender	224.156	754.842
	Periodeafgrænsningsposter	281.299	334.164
	Tilgodehavender i alt	505.455	1.089.006
	Andre værdipapirer og kapitalandele	94.500	86.845
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	94.500	86.845
	Kontanter	17.022	5.451
	Indestående i kreditinstitutter	4.468.828	2.511.941
14	Likvide beholdninger i alt	4.485.850	2.517.392
	Omsætningsaktiver i alt	5.085.805	3.693.243
	Aktiver i alt	38.507.123	38.385.490

PASSIVER		31.12.20	31.12.19
Note		DKK	DKK
	Overført resultat	-3.098.573	-1.636.510
	Egenkapital i alt	-3.098.573	-1.636.510
15	Gæld til realkreditinstitutter	17.255.100	18.333.335
15	Indefrosne feriepenge	2.830.871	1.530.652
15	Rødovre Kommune	782.530	1.162.530
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.868.501	21.026.517
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.316.337	2.309.395
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	6.235.128	8.046.191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.361.323	852.506
16	Anden gæld	10.824.407	7.787.391
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.737.195	18.995.483
	Gældsforpligtelser i alt	41.605.696	40.022.000
	Passiver i alt	38.507.123	38.385.490
18	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19	
Saldo pr. 01.01.19	3.190.050
Nettoeffekt ved korrektion til tidligere år	737.470
Korrigeret saldo pr. 01.01.19	3.927.520
Forslag til resultatdisponering	-5.564.030
Saldo pr. 31.12.19	-1.636.510
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20	
Saldo pr. 01.01.20	-1.636.510
Forslag til resultatdisponering	-1.462.063
Saldo pr. 31.12.20	-3.098.573

1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har for 2020 realiseret et underskud på t.DKK 1.462. Pr. 31.12.20 overstiger de kortfristede gældsforpligtelser omsætningsaktiverne med t.DKK 15.651. Budgettet for 2021 udviser overskud, og viser samtidigt, at det er nødvendigt med højere indtægter, via højere takst og/eller belægning, samt væsentligt lavere personaleomkostninger end i 2020, for at institutionen skal kunne svare sine forpligtelser i takt med at de forfalder, og dermed at institutionen kan fortsætte sin drift. Ledelsen har i 2020 og 2021 arbejdet med løsningsmuligheder, og vil forsøge at gennemføre driften for 2021 efter gennemførelse af disse besparelestiltag. Dette arbejde er dog endnu ikke afsluttet, ligesom den fulde effekt af ledelsens tiltag endnu ikke er realiseret, og der er således usikkerhed om institutionens evne til at fortsætte sin drift. Institutionen har pr. 31.12.20 modtaget forudbetalinger og lån fra Rødovre Kommune på i alt DKK 8,1 mio., fordelt som restgæld på lån på DKK 1,9 mio. og forudbetalinger på DKK 6,2 mio., og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forudbetalinger og lån fortsætter mindst indtil udgangen af 2021.

Det er ledelsens klare opfattelse, at institutionen kan løfte denne udfordring, og ledelsen har stor fokus på den løbende likviditet. Som følge af betaling af udskudte A-skatter mv. samt afdrag på anden gæld viser budgettet for det kommende år en forventet mindre negativ likviditetsvirkning på trods af et positivt resultat, men ledelsen forventer, at kreditfaciliteterne kan opretholdes, og det er derfor ledelsens klare opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

	2020	2019
	DKK	DKK
Faktureret, Rødovre Kommune	50.818.613	51.002.923
Kompensation fra Rødovre Kommune	1.150.000	0
Rødovre Kommune, aktiviteter	1.268.156	1.225.157
Andel af tilskud fra Staten relateret til covid 19	255.044	0
Egenbetaling, pakker	4.601.633	4.493.495
Aftenvagt	1.088.377	1.284.715
Øvrige indtægter	378.725	501.038
I alt	59.560.548	58.507.328

2. Nettoomsætning

	2020	2019
	DKK	DKK

3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Fødevarer og øvrige forplejningsartikler	2.695.647	2.719.885
--	-----------	-----------

4. Ejendomsomkostninger

Varme	100.000	100.000
Ejendomsskat	103.764	145.082
Reparation og vedligeholdelse	6.110	0
Ejerforening	736.372	801.082
I alt	946.246	1.046.164

5. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger	-2.541.666	-2.578.281
Administrationsomkostninger	-3.130.434	-3.404.052
Øvrige kapacitetsomkostninger	0	-17.845
I alt	-5.672.100	-6.000.178

6. Produktionsomkostninger

Køkkenudstyr	147.580	122.602
Sundhedsforanstaltninger	504.348	523.388
Tøjvask	898.951	811.485
Rengøring	517.478	778.974
Terapi- og hjælpemidler	405.907	184.518
Beboerudgifter	67.402	157.314
I alt	2.541.666	2.578.281

	2020	2019
	DKK	DKK

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	152.398	130.242
Telefoni og IT	493.102	813.068
Annoncer	0	53.394
Reparation og vedligeholdelse af inventar	239.031	171.087
Køb af inventar	72.498	22.253
Porto og gebyrer	34.936	49.446
Revisorhonorar	157.500	136.875
Regnskabs- og bogholderimæssig assistance	0	126.875
Konsulentassistance	148.315	85.375
Arkitekthonorar fremtidig struktur	0	56.435
Forsikringer	87.360	55.833
Faglitteratur og tidsskrifter	2.102	0
Kontingenter	5.275	5.552
Samarbejdsaftale Fonden Mariehjemmene	1.593.912	1.583.092
Dansk Erhverv/Selveje Danmark	144.004	138.152
Øvrige omkostninger	1	-23.627
I alt	3.130.434	3.404.052

8. Øvrige kapacitetsomkostninger

Repræsentation	0	13.806
Bestyrelsesomkostninger	0	4.039
I alt	0	17.845

	2020 DKK	2019 DKK
9. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	45.552.105	46.031.232
Regulering af feriepengeforpligtelser	-290.937	781.049
Refunderede sygedagpenge mv.	-1.512.033	-928.790
Andre refusioner	-27.994	-94.849
Rengøring boliger	-49.875	-31.500
Pensioner	5.063.046	5.367.510
Andre omkostninger til social sikring	719.973	818.111
Lønninger mv. i alt	49.454.285	51.942.763
Arbejdsskadeforsikring	455.731	481.349
Rejse- og befordringsgodtgørelse	586	3.351
Akutfonden	74.459	147.352
Akutfonden regulering vedr. tidligere år	0	-77.012
Kursusomkostninger	50.259	161.469
It-omkostninger vedr. MUS dokumentation	35.985	0
Øvrige personaleomkostninger	75.752	71.012
Andre personaleomkostninger i alt	692.772	787.521
I alt	50.147.057	52.730.284
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	94	104

	2020	2019
	DKK	DKK

10. Finansielle indtægter

Udbytte, andre kapitalandele	1.220	1.159
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	7.655	14.769
I alt	8.875	15.928

11. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	163.830	219.900
Renter, pengeinstitutter	24.838	24.499
Amortiseret kurstab mv., finansielle forpligtelser	110.839	108.225
I alt	299.507	352.624

12. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	43.913.106	1.654.824
Kostpris pr. 31.12.20	43.913.106	1.654.824
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-10.264.190	-611.493
Afskrivninger i året	-1.026.419	-244.510
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	-11.290.609	-856.003
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	32.622.497	798.821

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

13. Andre tilgodehavender

Beboere	65.003	68.372
Ejerforeningen Rødovrevej 325	0	633.173
Ældreboliginstitutionen Dorthe Marie	0	53.297
Øvrige tilgodehavender	159.153	0
I alt	224.156	754.842

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	17.022	5.451
Nordea	155.594	427.651
Danske Bank	3.883.127	1.651.446
Arvemidler	430.107	432.844
I alt	4.485.850	2.517.392

15. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Gæld til realkreditinstitutter	1.176.337	15.586.445	18.431.437	19.502.730
Indefrosne feriepenge	0	2.550.000	2.830.871	1.530.652
Rødovre Kommune	1.140.000	0	1.922.530	2.302.530
I alt	2.316.337	18.136.445	23.184.838	23.335.912

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
16. Anden gæld		
Moms og afgifter	88.035	36.885
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	3.902.992	180
ATP og andre sociale ydelser	83.218	98.205
Skyldig løn og afspadsring	2.176.713	1.718.670
Personaleforening	705	705
Pensionsbidrag	93.857	11.219
Feriepenge	3.647	202.866
Feriepengeforpligtelser	3.575.191	5.166.347
Mellemregning ejerforeningen	208.372	0
Renter	51.757	0
Øvrig gæld	63.140	23.912
Arvemidler	430.107	432.844
Depositum	146.673	95.558
I alt	10.824.407	7.787.391

17. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.20	94.500
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	7.655

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 18.431 er der givet pant på nom. t.DKK 29.609 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 32.622.

Af institutionens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 799, skønnes t.DKK 653 at være omfattet af pantsætningen til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

19. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Korrektion tidligere år

Tilskud

Et tilskud fra kommunen blev i 2018 opgjort på baggrund af et forkert grundlag. Institutionen modtog i 2018 et tilskud, hvori kommunen inden udbetaling modregnede et afdrag på gæld. Institutionen var ikke opmærksom på modregningen, og indregnede derfor tilskuddet og afdraget netto, som et for lavt tilskud og en for høj gæld. Gælden er som konsekvens heraf korrigeret. Korrektionen har ingen påvirkning på resultatet for 2020 eller 2019. Pr. 31.12.20 og 31.12.19 forøges egenkapitalen med t.DKK 737, med modregning på anden gæld, hvorved balancesummen ikke påvirkes.

Sammenligningstal for 2019 er tilrettet i balance og noter. Den akkumulerede effekt er indregnet direkte i egenkapitalen primo sammenligningsåret.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter vedrørende salg af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt.

Indtægter fra udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører.

Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende drift af ejendomme, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter, forsikringer, fællesomkostninger samt andre omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter produktionsomkostninger (drift af plejehjem), og administrationsomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	25 - 50	30
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 15	0

Grunde afskrives ikke.

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre kapitalandele måles til dagsværdi i balancen. For kapitalandele, som handles på et aktivt marked, svarer dagsværdien til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Penneo

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

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

Dorthe Sørensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-795967289602

IP: 2.131.xxx.xxx

2021-04-07 12:02:49Z

NEM ID 

Anne Munk

Daglig leder

Serienummer: PID:9208-2002-2-973024063804

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-04-07 13:00:29Z

NEM ID 

Kirsten Ærø

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-935569579350

IP: 176.23.xxx.xxx

2021-04-07 14:10:39Z

NEM ID 

Lone Nygaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-981109361953

IP: 83.93.xxx.xxx

2021-04-07 16:43:37Z

NEM ID 

Anette Frey Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-564870689049

IP: 87.61.xxx.xxx

2021-04-07 16:57:45Z

NEM ID 

Torsten Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-480858588641

IP: 194.182.xxx.xxx

2021-04-07 18:58:59Z

NEM ID 

Rose Susanne Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-664085755555

IP: 91.100.xxx.xxx

2021-04-08 07:10:25Z

NEM ID 

Morten Alsted


Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284375975224

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-04-08 07:12:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: F1VGT-8AFGE-EP53F-EB6FD-U3NSF-D5Y3H

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

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

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

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

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