

# Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

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

**Perioderegnskab for perioden 01.01.21 - 31.03.21**

Institutionsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 19

---

**Institutionen**

---

Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet  
Rødovrevej 325  
2610 Rødovre

Telefon: 36 70 53 00  
Telefax: 36 41 53 05  
Hjemmeside: [www.mariehjem.dk](http://www.mariehjem.dk)  
Hjemsted: Rødovre  
CVR-nr.: 58 90 63 28

---

**Daglig Ledelse**

---

Anne Munk

---

**Bestyrelse**

---

Rose Petersen  
Torsten Pedersen  
Birgit Gundorph-Malling  
Lone Nygård Jensen  
Anette Frey Larsen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt perioderegnskabet for perioden 01.01.21 - 31.03.21 for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet.

Perioderegnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser.

Det er vores opfattelse, at perioderegnskabet i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 19.

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

Rødovre, den 29. april 2021

### **Den Daglige Ledelse**

Anne Munk

### **Bestyrelsen**

Rose Petersen

Torsten Pedersen

Birgit Gundorph-Malling

Lone Nygård Jensen

Anette Frey Larsen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til den daglige ledelse i Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Vi har opstillet perioderegnskabet for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet for perioden 01.01.21 - 31.03.21 på grundlag af oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Perioderegnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere perioderegnskabet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 19. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Perioderegnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af perioderegnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille perioderegnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt perioderegnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis som beskrevet på side 15 - 19.

Perioderegnskabet er udelukkende tiltænkt til den daglige ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Søborg, den 29. april 2021

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Alsted  
Statsaut. revisor

## Væsentligste aktiviteter

Institutionens aktiviteter består i drift af plejehjem.

Perioderegnskabet omfatter institutionens aktiviteter i perioden 01.01.21 - 31.03.21.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.03.21 udviser et resultat på DKK 579.623 mod DKK -1.462.063 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -2.518.950.

### *Væsentlig usikkerhed om fortsat drift*

Institutionen har for perioden realiseret et overskud. Pr. 31.03.21 overstiger de kortfristede gældsforpligtelser dog stadig omsætningsaktiverne med et væsentligt beløb. Budgettet for den resterende del af 2021 udviser overskud, og viser samtidigt, at det er nødvendigt med højere indtægter, via højere takst og/eller belægning, samt lavere omkostninger end i 1. kvartal, for at institutionen skal kunne svare sine forpligtelser i takt med at de forfalder, og dermed at institutionen kan fortsætte sin drift. Ledelsen har arbejdet med løsningsmuligheder, og vil forsøge at gennemføre driften for 2021 efter gennemførelse af disse besparelses tiltag. 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. 31.03.21 modtaget væsentlige forudbetalinger og lån fra Rødovre Kommune, og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forudbetalinger og lån fortsætter mindst indtil udgangen af 2021.

En væsentlig udfordring ligger i for mange dage med manglende opholdsbetaling hen over de enkelte måneder. Dette betyder at driften for institutionen ikke er stabil, og giver væsentlige udsving i indtægterne i forhold til budgettet. Ledelsen adresserer dette ved at arbejde med en stram omkostningsstyring, men ledelsen har ikke mulighed for at styre indtægterne i henhold til kontrakten med Rødovre Kommune. Ledelsen har ikke mulighed for at ændre personalesituationen hen over måneden, da dette vil medføre øgede omkostninger samt en forringet pleje for beboerne. Institutionen har brug for mere stabile indtægter, som vil give mulighed for at sammensætte den korrekte personalesammensætning til gavn for beboerne.

Det er ledelsens klare opfattelse, at institutionen kan løfte den likviditetsmæssige 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 perioderegnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

## Efterfølgende begivenheder

Efter periodens afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note	01.01.21	2020
	31.03.21	DKK
	DKK	DKK
<b>Nettoomsætning</b>	<b>14.835.360</b>	<b>59.560.548</b>
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-628.313	-2.695.647
Ejendomsomkostninger	-208.755	-946.246
Andre eksterne omkostninger	-1.143.748	-5.672.100
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.854.544</b>	<b>50.246.555</b>
Personaleomkostninger	-11.899.956	-50.147.057
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>954.588</b>	<b>99.498</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-304.879	-1.270.929
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>649.709</b>	<b>-1.171.431</b>
Finansielle indtægter	989	8.875
Finansielle omkostninger	-71.075	-299.507
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-70.086</b>	<b>-290.632</b>
<b>Periodens resultat</b>	<b>579.623</b>	<b>-1.462.063</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	579.623	-1.462.063
<b>I alt</b>	<b>579.623</b>	<b>-1.462.063</b>

	31.03.21 DKK	31.12.20 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Grunde og bygninger	32.365.892	32.622.497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	759.326	798.821
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.125.218</b>	<b>33.421.318</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>33.125.218</b>	<b>33.421.318</b>
Andre tilgodehavender	106.602	224.156
Periodeafgrænsningsposter	560.972	281.299
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>667.574</b>	<b>505.455</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	94.500	94.500
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>94.500</b>	<b>94.500</b>
Kontanter	2.202	17.022
Indestående i kreditinstitutter	2.157.189	4.468.828
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>2.159.391</b>	<b>4.485.850</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.921.465</b>	<b>5.085.805</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>36.046.683</b>	<b>38.507.123</b>



<b>PASSIVER</b>		31.03.21	31.12.20
		DKK	DKK
Note			
	Overført resultat	-2.518.950	-3.098.573
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-2.518.950</b>	<b>-3.098.573</b>
2	Gæld til realkreditinstitutter	16.985.732	17.255.100
2	Indefrosne feriepenge	2.830.871	2.830.871
2	Rødovre Kommune	782.530	782.530
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.599.133</b>	<b>20.868.501</b>
2	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.316.337	2.316.337
3	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.923.017	6.235.128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.063.596	1.361.323
	Anden gæld	8.535.246	10.824.407
	Periodeafgrænsningsposter	128.304	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>17.966.500</b>	<b>20.737.195</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>38.565.633</b>	<b>41.605.696</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>36.046.683</b>	<b>38.507.123</b>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Overført resultat
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
Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.03.21	
Saldo pr. 01.01.21	-3.098.573
Forslag til resultatdisponering	579.623
Saldo pr. 31.03.21	-2.518.950

## 1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

Institutionen har for perioden realiseret et overskud. Pr. 31.03.21 overstiger de kortfristede gældsforpligtelser dog stadig omsætningsaktiverne med et væsentligt beløb. Budgettet for den resterende del af 2021 udviser overskud, og viser samtidigt, at det er nødvendigt med højere indtægter, via højere takst og/eller belægning, samt lavere omkostninger end i 1. kvartal, for at institutionen skal kunne svare sine forpligtelser i takt med at de forfalder, og dermed at institutionen kan fortsætte sin drift. Ledelsen har arbejdet med løsningsmuligheder, og vil forsøge at gennemføre driften for 2021 efter gennemførelse af disse besparelses-tiltag. 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. 31.03.21 modtaget væsentlige forudbetalinger og lån fra Rødovre Kommune, og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse forudbetalinger og lån fortsætter mindst indtil udgangen af 2021.

En væsentlig udfordring ligger i for mange dage med manglende opholdsbetaling hen over de enkelte måneder. Dette betyder at driften for institutionen ikke er stabil, og giver væsentlige udsving i indtægterne i forhold til budgettet. Ledelsen adresserer dette ved at arbejde med en stram omkostningsstyring, men ledelsen har ikke mulighed for at styre indtægterne i henhold til kontrakten med Rødovre Kommune. Ledelsen har ikke mulighed for at ændre personalesituationen hen over måneden, da dette vil medføre øgede omkostninger samt en forringet pleje for beboerne. Institutionen har brug for mere stabile indtægter, som vil give mulighed for at sammensætte den korrekte personalesammensætning til gavn for beboerne.

Det er ledelsens klare opfattelse, at institutionen kan løfte de likviditetsmæssige udfordringer, 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 perioderegnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

**2. Langfristede gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.03.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	1.176.337	15.290.547	18.162.069	18.431.437
Indefrosne feriepenge	0	2.550.000	2.830.871	2.830.871
Rødovre Kommune	1.140.000	0	1.922.530	1.922.530
I alt	2.316.337	17.840.547	22.915.470	23.184.838
			31.03.21 DKK	31.12.20 DKK

**3. Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra Rødovre Kommune	5.923.017	6.235.128
--	-----------	-----------

**4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 18.135 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 32.356.

Af institutionens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 744, skønnes t.DKK 675 at være omfattet af pantsætningen til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter.

## 5. Budgetopfølgning 2021

	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget	Budget	Budget	Budget	Estimat	Afvigelse
	Q1	Q1	Q1	Q2	Q3	Q4	I alt 2019	I alt 2019	I alt 2019
<b>INDTÆGTER</b>									
Kommunal opholdsbetaling mm	13.200.000	12.851.188	-348.812	13.200.000	13.200.000	13.200.000	52.800.000	52.451.188	-348.812
Tilskud til aftenvagter (17-21)	690.000	0	-690.000	690.000	690.000	690.000	2.760.000	2.070.000	-690.000
Ativitettilskud	0	785.241	785.241	0	0	0	0	785.241	785.241
Beboerbetaling	1.125.000	1.164.174	39.174	1.125.000	1.125.000	1.125.000	4.500.000	4.539.174	39.174
Andre indtægter	90.000	34.757	-55.243	90.000	90.000	90.000	360.000	304.757	-55.243
<b>INDTÆGTER I ALT</b>	<b>15.105.000</b>	<b>14.835.360</b>	<b>-269.640</b>	<b>15.105.000</b>	<b>15.105.000</b>	<b>15.105.000</b>	<b>60.420.000</b>	<b>60.150.360</b>	<b>-269.640</b>

## UDGIFTER

## LØNUDGIFTER

Lønudgifter, funktionærer	9.066.375	9.542.175	475.800	9.504.233	8.952.266	9.418.105	36.940.979	37.416.779	475.800
Refusioner, barsel og syg mm	-75.000	-120.058	-45.058	-75.000	-75.000	-75.000	-300.000	-345.058	-45.058
Merarbejde/tillæg	249.000	0	-249.000	249.000	249.000	249.000	996.000	747.000	-249.000
Elever	90.000	0	-90.000	90.000	90.000	90.000	360.000	270.000	-90.000
Timelønnede	1.350.000	1.998.308	648.308	1.550.000	1.650.000	1.350.000	5.900.000	6.548.308	648.308
Vikarassistance (ekstern)	0	58.534	58.534	0	0	0	0	58.534	58.534
AKUT/ FB/ AUD	150.000	146.362	-3.638	0	160.000	160.000	470.000	466.362	-3.638
Socialudgifter	75.000	56.171	-18.829	75.000	75.000	75.000	300.000	281.171	-18.829
<b>I ALT LØNUDGIFTER</b>	<b>10.905.375</b>	<b>11.681.492</b>	<b>776.117</b>	<b>11.393.233</b>	<b>11.101.266</b>	<b>11.267.105</b>	<b>44.666.979</b>	<b>45.443.096</b>	<b>776.117</b>

## I ALT LØNUDGIFTER

<b>10.905.375</b>	<b>11.681.492</b>	<b>776.117</b>	<b>11.393.233</b>	<b>11.101.266</b>	<b>11.267.105</b>	<b>44.666.979</b>	<b>45.443.096</b>	<b>776.117</b>
-------------------	-------------------	----------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	----------------

## EJENDOM SUDGIFTER

Ejendomsskat	55.000	51.755	-3.245	0	55.000	0	110.000	106.755	-3.245
Forbrugsomkostninger	50.000	0	-50.000	50.000	50.000	50.000	200.000	150.000	-50.000
Vedligehold bygning	24.000	66.721	42.721	25.000	25.500	25.500	100.000	142.721	42.721
Småanskaffelser/inventar	24.000	31.239	7.239	24.000	25.500	27.000	100.500	107.739	7.239
E/ F bidrag	132.000	157.000	25.000	132.000	132.000	132.000	528.000	553.000	25.000
Rengøring/artikler	150.000	85.910	-64.090	150.000	150.000	150.000	600.000	535.910	-64.090
Køkkenudstyr vedligeholdelse	37.500	-87.894	-125.394	37.500	37.500	37.500	150.000	24.606	-125.394
Afskrivninger	330.000	304.879	-25.121	330.000	330.000	330.000	1.320.000	1.294.879	-25.121

## I ALT EJENDOM SUDGIFTER

<b>802.500</b>	<b>609.610</b>	<b>-192.890</b>	<b>748.500</b>	<b>805.500</b>	<b>752.000</b>	<b>3.108.500</b>	<b>2.915.610</b>	<b>-192.890</b>
----------------	----------------	-----------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------	-----------------

## 5. Budgetopfølgning 2021

	Budget	Realiseret	Afvigelse	Budget	Budget	Budget	Budget	Estimat	Afvigelse
	Q1	Q1	Q1	Q2	Q3	Q4	I alt 2019	I alt 2019	I alt 2019
<b>ØVRIGE UDgifter</b>									
<b>Personaleudgifter</b>									
Vaske af uniformer mv	269.000	101.763	-167.237	183.000	90.000	90.000	632.000	464.763	-167.237
AKUT/ FB/ AUD	25.000	0	-25.000	0	30.000	0	55.000	30.000	-25.000
Kursusudgifter/ Supervision	60.000	571	-59.429	60.000	60.000	60.000	240.000	180.571	-59.429
Forsikringer, ansvar, arb.skade, sundhed	117.500	112.255	-5.245	117.500	117.500	117.500	470.000	464.755	-5.245
Kontingenter	1.000	0	-1.000	0	0	0	1.000	0	-1.000
Befordringsgodtgørelse	0	1.956	1.956	0	0	0	0	1.956	1.956
Beboerudgifter	0	500	500	0	0	0	0	500	500
Diverse personaleudg.	22.500	1.419	-21.081	22.500	22.500	22.500	90.000	68.919	-21.081
	<b>495.000</b>	<b>218.464</b>	<b>-276.536</b>	<b>383.000</b>	<b>320.000</b>	<b>290.000</b>	<b>1.488.000</b>	<b>1.211.464</b>	<b>-276.536</b>
<b>Beboerrelaterede udgifter</b>									
Fødevarer	630.000	628.313	-1.687	630.000	630.000	630.000	2.520.000	2.518.313	-1.687
Sygeplejeartikler	90.000	29.665	-60.335	90.000	90.000	90.000	360.000	299.665	-60.335
Hjælpemidler	195.000	110.735	-84.265	195.000	195.000	195.000	780.000	695.735	-84.265
Andre forbrugsvarer	25.500	33.692	8.192	25.500	25.500	25.500	102.000	110.192	8.192
Tøjvask mv.	115.000	102.370	-12.630	15.000	15.000	15.000	160.000	147.370	-12.630
Beskæftigelse, netto	30.000	12.380	-17.620	30.000	30.000	30.000	120.000	102.380	-17.620
	<b>1.085.500</b>	<b>917.155</b>	<b>-168.345</b>	<b>985.500</b>	<b>985.500</b>	<b>985.500</b>	<b>4.042.000</b>	<b>3.873.655</b>	<b>-168.345</b>
<b>Kontorhold</b>									
Kontorartikler mm	22.500	21.174	-1.326	22.500	22.500	22.500	90.000	88.674	-1.326
Erhvervsforsikring mv	0	61.838	61.838	75.000	0	0	75.000	136.838	61.838
Gebyrer/ porto	9.000	10.772	1.772	9.000	9.000	9.000	36.000	37.772	1.772
Telefon/bredbånd	215.500	25.212	-190.288	15.500	15.500	15.500	262.000	71.712	-190.288
Personaleannoncer	10.000	12.625	2.625	5.000	5.000	5.000	25.000	27.625	2.625
IT-vedligeholdelse	67.500	116.349	48.849	61.500	61.500	61.500	252.000	300.849	48.849
IT- anskaffelser	30.000	0	-30.000	30.000	30.000	30.000	120.000	90.000	-30.000
	<b>354.500</b>	<b>247.970</b>	<b>-106.530</b>	<b>218.500</b>	<b>143.500</b>	<b>143.500</b>	<b>860.000</b>	<b>753.470</b>	<b>-106.530</b>
<b>Renteudgifter</b>									
Kursregulering af lån samt renteudgifter	24.000	30.518	6.518	24.000	24.000	24.000	96.000	102.518	6.518
Realkredit Danmark	50.000	39.568	-10.432	50.000	50.000	50.000	200.000	189.568	-10.432
	<b>74.000</b>	<b>70.086</b>	<b>-3.914</b>	<b>74.000</b>	<b>74.000</b>	<b>74.000</b>	<b>296.000</b>	<b>292.086</b>	<b>-3.914</b>
<b>Diverse udgifter</b>									
Repræsentation/ bestyrelse m.m.	0	0	0	5.000	5.000	5.000	15.000	15.000	0
Dansk Erhverv/ Selveje Danmark	33.500	34.864	1.364	67.000	33.500	33.500	167.500	168.864	1.364
	<b>33.500</b>	<b>34.864</b>	<b>1.364</b>	<b>72.000</b>	<b>38.500</b>	<b>38.500</b>	<b>182.500</b>	<b>183.864</b>	<b>1.364</b>
<b>Administration</b>									
Konsulent bistand	0	70.000	70.000	60.000	60.000	0	120.000	190.000	70.000
Adm. (FMH)	399.000	406.096	7.096	399.000	399.000	399.000	1.596.000	1.603.096	7.096
	<b>399.000</b>	<b>476.096</b>	<b>77.096</b>	<b>459.000</b>	<b>459.000</b>	<b>399.000</b>	<b>1.716.000</b>	<b>1.793.096</b>	<b>77.096</b>
<b>I ALT ØVRIGE UDgifter</b>	<b>2.441.500</b>	<b>1.964.635</b>	<b>-476.865</b>	<b>2.192.000</b>	<b>2.020.500</b>	<b>1.930.500</b>	<b>8.584.500</b>	<b>8.107.635</b>	<b>-476.865</b>
<b>I ALT UDgifter</b>	<b>14.149.375</b>	<b>14.255.737</b>	<b>106.362</b>	<b>14.333.733</b>	<b>13.927.266</b>	<b>13.949.605</b>	<b>56.359.979</b>	<b>56.466.341</b>	<b>106.362</b>
<b>PERIODENS RESULTAT</b>	<b>955.625</b>	<b>579.623</b>	<b>-376.002</b>	<b>771.267</b>	<b>1.177.734</b>	<b>1.155.395</b>	<b>4.060.021</b>	<b>3.684.019</b>	<b>-376.002</b>
<b>AKKUMULERET resultat 2021</b>	<b>955.625</b>	<b>579.623</b>	<b>-376.002</b>	<b>1.726.892</b>	<b>2.904.626</b>	<b>4.060.021</b>	<b>4.060.021</b>	<b>3.684.019</b>	<b>-376.002</b>

## 6. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Perioderegnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens indregnings- og målingsbestemmelser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 perioderegnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## 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.

**6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -****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 administration samt øvrige kapacitetsomkostninger, herunder tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**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".



## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### 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.

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 salgsmarkedsomkostninger 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.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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.

### 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.

## 6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Kortfristede gældsforpligtelser måles 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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

## Anne Munk

Forstander

Serienummer: PID:9208-2002-2-973024063804

IP: 2.111.xxx.xxx

2021-05-02 20:37:47Z

NEM ID 

## Lone Nygaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-981109361953

IP: 83.93.xxx.xxx

2021-05-03 05:34:23Z

NEM ID 

## Torsten Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-480858588641

IP: 194.182.xxx.xxx

2021-05-03 07:41:08Z

NEM ID 

## Rose Susanne Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-664085755555

IP: 91.100.xxx.xxx

2021-05-03 07:47:58Z

NEM ID 

## Anette Frey Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-564870689049

IP: 87.61.xxx.xxx

2021-05-03 08:34:15Z

NEM ID 

## Birgit Gundorph-Malling

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649680524603

IP: 87.60.xxx.xxx

2021-05-03 13:14:06Z

NEM ID 

## Morten Alsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284375975224

IP: 212.98.xxx.xxx

2021-05-04 09:26:28Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QYTON-J4LGE-NSLDE-MGJ5H-G2IGE-L6681

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 tidsstemplet 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](mailto: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>