

Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

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

Årsrapport for 2021

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

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

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank, Storkunde Ejendomme afd.
Nordea Bank, Ejendomsfinansiering

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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. 31.12.21 og resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Rødovre, den 30. marts 2022

Den Daglige Ledelse

Anne Munk

Bestyrelsen

Anette Frey Larsen

Rose Petersen

Torsten Pedersen

Lone Nygaard Jensen

Birgit Gundorph-Malling

Til ledelsen i Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Den selvejende Institution Dorthe Mariehjemmet for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, 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. 31.12.21 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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. 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 30. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Alsted
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

Beløb i t.DKK	2021	2020
Nettoomsætning	60.231	59.561
Vareforbrug	-2.723	-2.696
Ejendomsomkostninger	-713	-946
Andre eksterne omkostninger i alt	-5.201	-5.672
Bruttofortjeneste	51.594	50.247
Personaleomkostninger	-47.788	-50.147
Resultat før af- og nedskrivninger	3.806	99
Af- og nedskrivninger	-1.225	-1.271
Resultat før finansielle poster	2.581	-1.171
Finansielle poster i alt	-302	-291
Årets resultat	2.280	-1.462

Nøgletal

Antal medarbejdere (gns.)	89	94
Løn inkl. pension (gns. t.DKK)	488	489
Antal beboere	90	90
Belægningsprocent	97,0%	95,0%

Væsentligste aktiviteter

Institutionens aktiviteter består i drift af plejehjem.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 2.279.917 mod DKK -1.462.063 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Balancen viser en egenkapital på DKK -818.656.

Oplysninger om fortsat drift

Institutionen har for 2021 realiseret et overskud på t.DKK 2.280. Ledelsen har de seneste år arbejdet med løsningsmuligheder for at afhjælpe tidligere års negative resultater og den negative egenkapital. Arbejdet er endnu ikke afsluttet, men resultatet viser, at institutionen er på rette vej. Institutionen er dog stadig pr. 31.12.21 afhængig af 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 2022.

Det er ledelsens mål, at institutionens drift skal fortsætte i årene fremover, og ledelsen har fortsat stor fokus på den løbende likviditet. Budgettet for det kommende år viser et forventet positivt resultat, og ledelsen forventer desuden, 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		2021 DKK	2020 DKK
2	Nettoomsætning	60.231.169	59.560.548
3	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-2.723.450	-2.695.647
4	Ejendomsomkostninger	-713.065	-946.246
	Andre eksterne omkostninger	-5.200.529	-5.672.100
	Bruttofortjeneste	51.594.125	50.246.555
9	Personaleomkostninger	-47.788.155	-50.147.057
	Resultat før af- og nedskrivninger	3.805.970	99.498
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.224.542	-1.270.929
	Resultat før finansielle poster	2.581.428	-1.171.431
10	Finansielle indtægter	61.144	8.875
11	Finansielle omkostninger	-362.655	-299.507
	Finansielle poster i alt	-301.511	-290.632
	Årets resultat	2.279.917	-1.462.063
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	2.279.917	-1.462.063
	I alt	2.279.917	-1.462.063

		31.12.21	31.12.20
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Grunde og bygninger	31.596.078	32.622.497
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	723.935	798.821
12	Materielle anlægsaktiver i alt	32.320.013	33.421.318
	Anlægsaktiver i alt	32.320.013	33.421.318
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	300.544	0
13	Andre tilgodehavender	80.802	224.156
	Periodeafgrænsningsposter	25.125	281.299
	Tilgodehavender i alt	406.471	505.455
	Andre værdipapirer og kapitalandele	154.361	94.500
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	154.361	94.500
	Kontanter	8.730	17.022
	Indestående i kreditinstitutter	3.618.380	4.468.828
14	Likvide beholdninger i alt	3.627.110	4.485.850
	Omsætningsaktiver i alt	4.187.942	5.085.805
	Aktiver i alt	36.507.955	38.507.123

PASSIVER		31.12.21	31.12.20
Note		DKK	DKK
	Overført resultat	-818.656	-3.098.573
	Egenkapital i alt	-818.656	-3.098.573
15	Gæld til realkreditinstitutter	16.167.793	17.255.100
15	Indefrosne feriepenge	3.600.287	2.830.871
15	Rødovre Kommune	782.530	782.530
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	20.550.610	20.868.501
15	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2.323.334	2.316.337
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.830.998	6.235.128
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.739.048	1.361.323
16	Anden gæld	6.882.621	10.824.407
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.776.001	20.737.195
	Gældsforpligtelser i alt	37.326.611	41.605.696
	Passiver i alt	36.507.955	38.507.123
18	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 - 31.12.21	
Saldo pr. 01.01.21	-3.098.573
Forslag til resultatdisponering	2.279.917
Saldo pr. 31.12.21	-818.656

1. Oplysninger om fortsat drift

Institutionen har for 2021 realiseret et overskud på t.DKK 2.280. Ledelsen har de seneste år arbejdet med løsningsmuligheder for at afhjælpe tidligere års negative resultater og den negative egenkapital. Arbejdet er endnu ikke afsluttet, men resultatet viser, at institutionen er på rette vej. Institutionen er dog stadig pr. 31.12.21 afhængig af 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 2022.

Det er ledelsens mål, at institutionens drift skal fortsætte i årene fremover, og ledelsen har fortsat stor fokus på den løbende likviditet. Budgettet for det kommende år viser et forventet positivt resultat, og ledelsen forventer desuden, at kreditfaciliteterne kan opretholdes, og det er derfor ledelsens klare opfattelse, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

	2021 DKK	2020 DKK
2. Nettoomsætning		
Faktureret, Rødovre Kommune	52.112.898	50.818.613
Kompensation fra Rødovre Kommune	0	1.150.000
Rødovre Kommune, aktiviteter	1.286.544	1.268.156
Andel af tilskud fra Staten relateret til covid 19	0	255.044
Egenbetaling, pakker	4.495.160	4.601.633
Aftenvagt	1.854.421	1.088.377
Øvrige indtægter	482.146	378.725
I alt	60.231.169	59.560.548

	2021	2020
	DKK	DKK

3. Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Fødevarer og øvrige forplejningsartikler	2.723.450	2.695.647
--	-----------	-----------

4. Ejendomsomkostninger

Varme	100.000	100.000
Ejendomsskat	103.511	103.764
Reparation og vedligeholdelse	0	6.110
Ejerforening	509.554	736.372
I alt	713.065	946.246

5. Andre eksterne omkostninger

Produktionsomkostninger	-1.893.662	-2.541.666
Administrationsomkostninger	-3.304.367	-3.130.434
Øvrige kapacitetsomkostninger	-2.500	0
I alt	-5.200.529	-5.672.100

6. Produktionsomkostninger

Køkkenudstyr	122.317	147.580
Refusion vedr. tidligere år	-111.428	0
Sundhedsforanstaltninger	478.962	504.348
Tøjvask	486.972	898.951
Rengøring	479.282	517.478
Terapi- og hjælpemidler	357.371	405.907
Beboerudgifter	80.186	67.402
I alt	1.893.662	2.541.666

	2021	2020
	DKK	DKK

7. Administrationsomkostninger

Kontorartikler	119.021	152.398
Telefoni og IT	622.681	493.102
Annoncer	19.060	0
Reparation og vedligeholdelse af inventar	315.166	239.031
Køb af inventar	173.814	72.498
Porto og gebyrer	43.111	34.936
Revisorhonorar	100.000	157.500
Revisorhonorar, regulering fra sidste år	-80.000	0
Honorar vedr. løbende kvartalrapporteringer mv.	132.500	0
Konsulentassistance	0	148.315
Advokat	8.125	0
Forsikringer	94.374	87.360
Faglitteratur og tidsskrifter	320	2.102
Kontingenter	1.457	5.275
Samarbejdsaftale Fonden Mariehjemmene	1.624.385	1.593.912
Dansk Erhverv/Selveje Danmark	151.457	144.004
Øvrige omkostninger	-21.104	1
I alt	3.304.367	3.130.434

8. Øvrige kapacitetsomkostninger

Repræsentation	2.000	0
Bestyrelsesomkostninger	500	0
I alt	2.500	0

	2021 DKK	2020 DKK
9. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	41.508.518	45.552.105
Regulering af feriepengeforpligtelser	249.007	-290.937
Refunderede sygedagpenge mv.	-248.426	-1.512.033
Andre refusioner	-121.779	-27.994
Rengøring boliger	-105.853	-49.875
Pensioner	4.627.138	5.063.046
Andre omkostninger til social sikring	679.538	719.973
Lønninger mv. i alt	46.588.143	49.454.285
Arbejdstøj	476.901	0
Arbejdsskadeforsikring	449.021	455.731
Rejse- og befordringsgodtgørelse	0	586
Akutfonden	140.398	74.459
Kursusomkostninger	42.358	50.259
It-omkostninger vedr. MUS dokumentation	0	35.985
Øvrige personaleomkostninger	91.334	75.752
Andre personaleomkostninger i alt	1.200.012	692.772
I alt	47.788.155	50.147.057
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	89	94

	2021	2020
	DKK	DKK

10. Finansielle indtægter

Udbytte, andre kapitalandele	1.283	1.220
Urealiseret kursgevinst, værdipapirer	59.861	7.655
I alt	61.144	8.875

11. Finansielle omkostninger

Renter, realkreditinstitutter	154.923	163.830
Renter, pengeinstitutter	59.014	24.838
Renteomkostninger i øvrigt	41.541	0
Amortiseret kurstab mv., finansielle forpligtelser	107.177	110.839
I alt	362.655	299.507

12. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.21	43.913.106	1.654.823
Tilgang i året	0	123.238
Kostpris pr. 31.12.21	43.913.106	1.778.061
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21	-11.290.609	-856.003
Afskrivninger i året	-1.026.419	-198.123
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21	-12.317.028	-1.054.126
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21	31.596.078	723.935

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
--	-----------------	-----------------

13. Andre tilgodehavender

Beboere	33.194	65.003
Ejerforeningen Rødovrevej 325	358	0
Øvrige tilgodehavender	47.250	159.153
I alt	80.802	224.156

14. Likvide beholdninger

Kassebeholdning	8.730	17.022
Nordea	414.509	155.594
Danske Bank	2.779.701	3.883.127
Arvemidler	424.170	430.107
I alt	3.627.110	4.485.850

15. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.21	Gæld i alt 31.12.20
Gæld til realkreditinstitutter	1.183.334	13.168.006	17.351.127	18.431.437
Indefrosne feriepenge	0	3.097.341	3.600.287	2.830.871
Rødovre Kommune	1.140.000	0	1.922.530	1.922.530
I alt	2.323.334	16.265.347	22.873.944	23.184.838

	31.12.21 DKK	31.12.20 DKK
16. Anden gæld		
Moms og afgifter	31.404	88.035
A-skat og arbejdsmarkedsbidrag	1.175.131	3.902.992
ATP og andre sociale ydelser	84.836	83.218
Skyldig løn og afspadsring	1.906.296	2.176.713
Personaleforening	0	705
Pensionsbidrag	0	93.857
Feriepenge	0	3.647
Feriepengeforpligtelser	2.966.238	3.575.191
Mellemregning ejerforeningen	0	208.372
Renter	90.021	51.757
Øvrig gæld	57.852	63.140
Arvemidler	424.170	430.107
Depositum	146.673	146.673
I alt	6.882.621	10.824.407

17. Oplysninger om dagsværdi

Beløb i DKK	Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele
Dagsværdi pr. 31.12.21	154.361
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	59.861

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 17.351 er der givet pant på nom. t.DKK 29.609 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 31.596.

Af institutionens øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 724, skønnes t.DKK 567 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.

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.

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.

19. 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 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.

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".

19. 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.

19. 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.

19. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

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 registeret, og informationerne er listet herunder.

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

Anne Munk

Forstander

Serienummer: CVR:58906328-RID:90643346

IP: 152.115.xxx.xxx

2022-03-30 14:56:40 UTC

NEM ID 

Birgit Gundorph-Malling

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-649680524603

IP: 159.253.xxx.xxx

2022-03-31 15:03:48 UTC

NEM ID 

Lone Nygaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-981109361953

IP: 83.93.xxx.xxx

2022-03-31 16:33:22 UTC

NEM ID 

Torsten Pedersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-480858588641

IP: 194.182.xxx.xxx

2022-04-03 11:59:17 UTC

NEM ID 

Anette Frey Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-564870689049

IP: 87.61.xxx.xxx

2022-04-03 17:04:06 UTC

NEM ID 

Rose Susanne Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-664085755555

IP: 84.238.xxx.xxx

2022-04-04 08:34:30 UTC

NEM ID 

Morten Alsted

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Beierholm

Serienummer: CVR:32895468-RID:1284375975224

IP: 212.98.xxx.xxx

2022-04-04 08:35:24 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LLGSN-OW67Y-1U7KS-3P35T-K4A4W-QUB2V

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>. 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>