

**Driftsfonden Marjatta**  
**CVR-nr. 67 27 87 12**

**Årsrapport for 2025**

## **Indholdsfortegnelse**

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning 2025	8
Resultatopgørelse for 2025 – fordelt på tilbud og andre aktiviteter	12
Resultatopgørelse for 2025	11
Balance pr. 31.12.2025	12
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	16

## Institutionsoplysninger

### Institution

Driftsfonden Marjatta  
Strandvejen 15  
Bredeshave  
4733 Tappernøje  
CVR-nr.: 67 27 87 12  
Hjemstedskommune: Næstved Kommune

Telefon: 55 96 51 19

Internet: [www.marjatta.dk](http://www.marjatta.dk)

### Bestyrelse

Formand, Peter Pedersen  
Næstformand, Henrik Studsgaard  
Karen Albertsen  
Claus Petersen  
Tomas Ulrick Henckel Johansen  
Marko Fribert  
Kirsten-Marie Devantier  
Brian Hornbek  
Simon Skaaning  
Per B. Christensen

### Direktion

Leder af Marjatta, Bernhard Franz Schmitz

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København S

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og ledelsen har dags dato behandlet og godkendt regnskabet for regnskabsåret 2025 for perioden 1. januar - 31. december 2025 for Driftsfonden Marjatta.

Regnskabet aflægges i overensstemmelse efter regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands givne retningslinjer i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for regioner.

Det er vores opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af institutionens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 2025.

Herudover er det vores opfattelse, at der er etableret systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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

Regnskabet indstilles til bestyrelsens godkendelse.

Tappernøje, den 2. maj 2026

### Ledelse

Bernhard Franz Schmitz  
daglig leder

### Bestyrelse

Peter Pedersen  
formand

Henrik Studsgaard  
næstformand

Karen Albertsen

Claus Petersen

Tomas Ulrick Henckel Johansen

Marko Friert

Kirsten-Marie Devantier

Brian Hornbek

Simon Skaaning

Per B. Christensen

## Den uafhængig revisors revisionspåtegning

### Til bestyrelsen for Driftsfonden Marjatta

#### Erklæring på regnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret regnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2025, omfattende resultatopgørelse samt balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Regnskabet udviser afholdte nettoudgifter på 222.180 t.kr. og en balancesum på 148.005 t.kr.

Det er vores opfattelse, at regnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2025 i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og de af Region Sjælland givne retningslinjer i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for regioner.

##### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisorerklæringens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af foreningen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors 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.

##### Fremhævelse af forhold i regnskabet - anvendt regnskabspraksis samt begrænsning i distribution og anvendelse

Vi henleder opmærksomheden på, at regnskabet har som særligt formål at overholde regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands givne retningslinjer i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for regioner. Som følge heraf kan regnskabet være uegnet til andet formål.

Vores erklæring er alene udarbejdet til brug for Driftsfonden Marjatta og Region Sjælland og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter end Driftsfonden Marjatta og Region Sjælland.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Driftsfonden Marjatta har i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands givne retningslinjer i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for regioner medtaget det af Region Sjælland godkendte budget. Budgettet som fremgår af side 10 - 11 har ikke været underlagt revision.

### **Ledelsens ansvar for regnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. i efter regnskabsbestemmelserne med driftsoverenskomsten og Region Sjællands givne retningslinjer i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for regioner. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde regnskabet uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere Driftsfonden Marjatta, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af regnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisorerklæring 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, samt standarderne for offentlig revision, 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 årsregnskab og status.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision samt standarderne for offentlig revision, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen.

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om bl.a. 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 regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne med driftsoverenskomsten og Region Sjællands givne retningslinjer i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for regioner. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Ledelsen er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ledelsen er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet. Ledelsen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. Dette indebærer, at vi vurderer risikoen for, at der er væsentlige regelbrud i de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, eller væsentlige forvaltningsmangler i de systemer og processer, som ledelsen har etableret. På grundlag af risikovurderingen fastlægger vi de afgrænsede emner, som vi skal udføre juridisk-kritisk revision eller forvaltningsrevision af.

Ved en juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed, om de dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved en forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de systemer, processer eller dispositioner, der er omfattet af det udvalgte emne, understøtter skyldige økonomiske hensyn ved driften af de aktiviteter og forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Vores revision af hvert udvalgt emne tager sigte på at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis som grundlag for en konklusion med høj grad af sikkerhed om det pågældende emne. Ved en revision kan der ikke opnås

fuldstændig sikkerhed for at opdage alle regelbrud eller forvaltningsmangler. Da vi alene har udført juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af de udvalgte emner, kan vi ikke udtale os med sikkerhed om, at der ikke kan være væsentlige regelbrud eller væsentlige forvaltningsmangler på områder, der falder uden for de udvalgte emner.

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

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

København, den 2. maj 2026

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35660

## Ledelsesberetning 2025

### Fondens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år primært været at drive et omfattende livslangt tilbud for personer med særlige behov.

Tilbuddet, der ofte er livslangt, omfatter et børn- og ungehjem med skole, STU og tilhørende faciliteter for børn og unge med udviklingsforstyrrelser, hvor der ydes undervisning og bo- og udviklingsstøtte, så hver enkelt elevs muligheder for tilpasning i samfundet realiseres i videst mulige omfang.

Desuden drives 4 bofællesskaber for voksne udviklingshæmmede med behov for bo- og udviklingsstøtte. Derudover drives beskæftigelsestilbud i form af værksteder samt aktivitets- og samværstilbud for beboerne.

Hovedaktiviteten har gennem mange år været jævnt stigende, idet de fleste skoleelever vælger at blive boende på Marjatta resten af livet. Det giver fortsat behov for løbende opdatering af boliger – samt tilpassede rammer for beboere med særlige behov i de fysiske rammer.

Driftsfonden har driftsoverenskomst med Region Sjælland.

### Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Marjatta arbejder fortsat med tilpasning af kvalitet, kapacitet og bedre målrettede pædagogiske tilbud, som kan tilbydes de kommende og eksisterende borgere.

I 2025 igangsatte organisationen en række tiltag, for at sikre fagligt specialiserede og centrale støttefunktioner for den decentrale ledelse til støtte for løsning og fokus på de borgernære opgaver.

Årets resultat er i forlængelse af året 2024 med stigende lønomkostninger og investeringer i kompetenceudvikling, som understøtter det borgerrettede fokus på Marjatta.

Resultatet betragtes ud fra ovenstående som tilfredsstillende.

### Forventet udvikling

Driftsfonden har 3 igangværende byggeprojekter fordelt på flere voksencentre, hvor et nyt botilbud er færdiggjort medio 2026. Byggeprojekterne har til formål at bidrage til den løbende sikring af de bedst mulige rammer for Marjattas beboere og personale.

De igangsatte initiativer fra 2025 til kompetenceudvikling af personale, fortsættes med opdrag fra bestyrelsen til kompetenceløft af den brede pædagogiske medarbejderstab.

Marjatta bidrager fortsat til projekter sammen med Socialafdelingen frem mod den nye Region ØstDanmark i 2027.

Bestyrelsen for Driftsfonden Marjatta retter en stor tak til samtlige samarbejdspartnere for et godt og udviklende samarbejde i 2025 – det gælder ikke mindst de kommuner, der har beboere visiteret til Marjatta samt Region Sjælland, der løbende bidrager med støtte og udvikling af Marjattas pædagogiske tilbud.

**Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Ledelsen vurderer, at der ikke er usikkerhed om fortsat drift.

**Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2025 – fordelt på tilbud og andre aktiviteter

	Skolehjem kr.	Vokscentre kr.	Værksteder og A-huse kr.	Andre aktiviteter kr.	Fælles administration	Total kr.	2024 kr.
Betalinger fra kommuner (indtægtsdækket virksomhed)	(12.889.410)	(37.849.175)	(1.393.912)	(1.832.427)	(1.831.841)	(55.796.765)	(52.957.710)
Egne huslejeindtægter (salleje Sampovig)	-	(81.774)	-	-	-	(81.774)	(120.269)
Salg af produkter	(243.512)	(6.471)	(2.573.193)	(49.378)	(118.511)	(2.991.066)	(2.570.009)
Øvrige indtægter (betaling af valgfrie ydelser)	(618.465)	(3.746.974)	(257.086)	(61.915)	-	(4.684.440)	(4.822.415)
<b>Indtægter</b>	<b>(13.751.387)</b>	<b>(41.684.394)</b>	<b>(4.224.192)</b>	<b>(1.943.720)</b>	<b>(1.950.352)</b>	<b>(63.554.045)</b>	<b>(60.470.402)</b>
Lønninger	58.035.860	114.424.386	27.780.959	25.778.470	18.364.632	244.384.307	225.059.138
Feriepenge	350.962	1.005.459	21.459	78.401	(69.658)	1.386.622	1.443.622
Lønrefusioner	(1.267.789)	(2.285.390)	(892.194)	(318.245)	(77.468)	(4.841.086)	(4.300.732)
Medarbejderforsikring	-	8.364	73	-	1.386.837	1.395.274	1.945.246
Sociale omkostninger	750.662	1.648.421	413.049	315.833	(1.077.142)	2.050.823	2.079.603
Tjenesterejser og kørsel	13.680	140.068	22.608	20.686	50.970	248.011	(142.444)
Honorar Bestyrelse	25.923	47.126	16.112	13.499	-	102.660	100.155
Øvrige personale omkostninger	119.281	143.857	66.029	(2.108.297)	(1.074.157)	(2.853.289)	(2.513.984)
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>58.028.577</b>	<b>115.132.290</b>	<b>27.428.095</b>	<b>23.780.346</b>	<b>17.504.013</b>	<b>241.873.321</b>	<b>223.670.604</b>
Kurser (kurser, transport mv.)	453.487	972.627	196.632	182.721	170.142	1.975.610	3.852.256
Materiale- og aktivitetsudgifter	4.024.741	7.358.625	2.498.751	1.692.880	(294.570)	15.280.427	14.389.769
Anskaffelser, inventar (inkl. afskrivninger)	421.992	2.310.718	325.576	85.731	125.391	3.269.408	4.128.732
Drift og vedligeholdelse (inkl. afskrivninger)	458.619	896.134	364.207	98.210	356.159	2.173.328	2.026.394
Ejendomsudgifter (inkl. afskrivninger)	2.617.262	9.979.396	3.315.023	1.609.367	132.098	17.653.146	17.048.559
Forsyning	929.263	1.613.092	796.230	170.381	-	3.508.966	4.092.572
Andet	-	-	-	-	-	-	-
<b>Øvrige omkostninger i alt</b>	<b>8.905.364</b>	<b>23.130.593</b>	<b>7.496.419</b>	<b>3.839.290</b>	<b>489.220</b>	<b>43.860.885</b>	<b>45.538.282</b>
<b>Samlede omkostninger i alt</b>	<b>66.933.941</b>	<b>138.262.882</b>	<b>34.924.514</b>	<b>27.619.636</b>	<b>17.993.233</b>	<b>285.734.206</b>	<b>269.208.886</b>
<b>Nettoforbrug - Område</b>	<b>53.182.553</b>	<b>96.578.488</b>	<b>30.700.322</b>	<b>25.675.916</b>	<b>16.042.881</b>	<b>222.180.161</b>	<b>208.738.484</b>
<b>Andel af fælles administration</b>	<b>3.254.289</b>	<b>5.340.521</b>	<b>1.697.642</b>	<b>1.106.365</b>	<b>(11.398.817)</b>	-	-
<b>Andel af fælles kompetence aktiviteter</b>	<b>1.325.850</b>	<b>2.175.815</b>	<b>691.647</b>	<b>450.751</b>	<b>(4.644.064)</b>	-	-
Korrigeret budget 2025 fra Region Sjælland – ikke revideret	(52.210.883)	(106.747.046)	(36.671.942)	(29.022.276)		(224.652.147)	(210.387.526)
<b>Resultat for regulering</b>	<b>5.551.809</b>	<b>(2.652.221)</b>	<b>(3.582.330)</b>	<b>(1.789.244)</b>	<b>(0)</b>	<b>(2.471.986)</b>	<b>(1.649.043)</b>
Regulering udmeldt af Region Sjælland**	(3.214.627)	5.985.730	2.222.615	159.469		5.153.186	4.274.274
<b>Samlet mer-/ (mindre) forbrug</b>	<b>2.337.182</b>	<b>3.333.509</b>	<b>(1.359.716)</b>	<b>(1.629.775)</b>	<b>(0)</b>	<b>2.681.200</b>	<b>2.625.232</b>

## Resultatopgørelse for 2025

	<b>2025</b>	<b>2024</b>
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Betalinger fra kommuner (indtægtsdækket virksomhed)	(55.796.765)	(52.957.710)
Egne huslejeindtægter (salleje Sampovig)	(81.774)	(120.269)
Salg af produkter	(2.991.066)	(2.570.009)
Øvrige indtægter (betaling af valgfrie ydelser)	(4.684.440)	(4.822.415)
<b>Indtægter</b>	<b>(63.554.045)</b>	<b>(60.470.403)</b>
Lønninger	244.384.307	225.059.138
Feriepenge	1.386.622	1.443.622
Lønrefusioner	(4.841.086)	(4.300.732)
Medarbejderforsikringer	1.395.273	1.945.246
Sociale omkostninger	2.050.823	2.079.603
Tjenesterejser og kørsel	248.011	(142.444)
Honorar eksternt personale	102.660	100.155
Øvrige personale omkostninger	(2.853.289)	(2.513.984)
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>241.873.321</b>	<b>223.670.604</b>
Kurser (kurser, transport mv.)	1.975.610	3.852.256
Materiale- og aktivitetsudgifter	15.280.427	14.389.769
Anskaffelser, inventar (inkl. afskrivninger)	3.269.408	4.128.732
Drift og vedligeholdelse (inkl. afskrivninger)	2.173.328	2.026.394
Ejendomsudgifter (inkl. afskrivninger)	17.653.146	17.048.559
Forsyning	3.508.966	4.092.572
Andet	-	-
<b>Øvrige omkostninger i alt</b>	<b>43.860.885</b>	<b>45.538.282</b>
<b>Samlede omkostninger i alt</b>	<b>285.734.206</b>	<b>269.208.886</b>
<b>Nettoforbrug</b>	<b>222.180.161</b>	<b>208.738.483</b>
Korrigeret budget fra Region Sjælland (ikke revideret)	(224.652.147)	(210.387.526)
<b>Resultat før regulering (ikke revideret)</b>	<b>(2.471.986)</b>	<b>(1.649.043)</b>
Regulering udmeldt af Region Sjælland** (ikke revideret)	5.153.186	4.274.274
<b>Samlet merforbrug (ikke revideret)</b>	<b>2.681.200</b>	<b>2.625.231</b>

\*\* Reguleringerne vedrører over/underbelægninger mm.

**Balance pr. 31.12.2025**

	<u>Note</u>	<u>2025 kr.</u>	<u>2024 kr.</u>
Grunde og bygninger		114.611.892	123.376.508
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport		3.955.560	3.764.983
Inventar, herunder computere og andet it-udstyr		1.140.832	1.143.970
Materielle anlæg under udførelse		23.009.607	5.043.178
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	1	<b><u>142.717.891</u></b>	<b><u>133.328.639</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>142.717.891</u></b>	<b><u>133.328.639</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.820
Andre tilgodehavender		2.535.770	5.205.768
Mellemregning beboere		0	45.461
Tilgodehavende moms		160.670	231.140
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>2.696.440</u></b>	<b><u>5.484.189</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	2	<b><u>2.591.065</u></b>	<b><u>3.042.551</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>5.287.505</u></b>	<b><u>8.526.740</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>148.005.396</u></u></b>	<b><u><u>141.855.379</u></u></b>

**Balance pr. 31.12.2025**

	<u>Note</u>	<u>2025 kr.</u>	<u>2024 kr.</u>
Grundfond		30.000	30.000
<b>Grundfond</b>		<b><u>30.000</u></b>	<b><u>30.000</u></b>
Prioritetsgæld Kommunekredit		53.726.433	56.353.078
Mellemregning beboere		1.141.508	1.548.649
Region Sjælland, løbende mellemregning	3	<u>93.107.455</u>	<u>83.923.652</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>147.975.396</u></b>	<b><u>141.825.379</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>148.005.396</u></b>	<b><u>141.825.379</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>148.005.396</u></b>	<b><u>141.855.379</u></b>
Pantsætninger og eventualforpligtelser	4		

## Noter

	<b>Materielle anlægsaktiver under udførsel kr.</b>	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport kr.</b>	<b>Inventar, herunder computere og andet it-udstyr kr.</b>
<b>1. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris 01.01.2025	5.043.178	145.558.903	8.389.278	2.394.800
Kostpris overførsel	-455.948	-	455.948	-
Korrektion af tilgange/afgange 2024	-	-4.587.230	-1.060.100	195.562
Tilgang	18.422.377	415.975	616.126	
Afgang	-	-	-	-
<b>Kostpris 31.12.2025</b>	<b>23.009.607</b>	<b>141.387.648</b>	<b>8.401.251</b>	<b>2.590.362</b>
Af- og nedskrivninger 01.01.2025	-	(22.182.395)	(4.624.295)	(1.250.830)
Årets afskrivninger	-	(4.593.361)	(425.549)	(198.699)
Korrektion af tilgange/afgange 2024	-	-	604.152	-
<b>Af- og nedskrivninger 31.12.2025</b>	<b>-</b>	<b>(26.775.756)</b>	<b>(4.445.692)</b>	<b>(1.449.529)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31.12.2025</b>	<b>23.009.607</b>	<b>114.611.892</b>	<b>3.955.559</b>	<b>1.140.833</b>

Grunde og bygninger omfatter på balancetidspunktet 31.12.2025 følgende ejendomme:

Mariahaven, pladsudvidelse Sofiegården, Sagahus, Svanen, Egely og Heimdal, igangværende byggeri Idunhus

Anlægsnoten er korrigeret for tilgange/afgange der i anlægsnoten for 2024 ikke var præsenteret korrekt. Dette er korrigeret jf. linjen ”Korrektion af tilgange/afgange 2024” og har ingen indflydelse på resultatet, men alene korrekt præsentation.

I forbindelse med byggeri af ejendom med 12 boliger samt erhvervelse af ejendom til Aktivitets- og samværstilbud og Region Sjællands garantistillelse for byggeri og ejendomserhvervelse forpligter Driftsfonden Marjatta sig til – såfremt nærværende driftsoverenskomst ophæves – umiddelbart efter ophør, at indfri de lån, der er ydet med garanti fra Region Sjælland, ligesom Driftsfonden forpligter sig til og accepterer, at ejendommene i nærværende sag ikke må pantsættes eller sælges/overdrages til andre uden Regionsrådets godkendelse.

## Noter

	<b>2025</b> <b>kr.</b>	<b>2024</b> <b>kr.</b>
<b>2. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	249.985	214.142
Bankindestående	2.341.080	2.828.409
	<b>2.591.065</b>	<b>3.042.551</b>

Likvide beholdninger tilhører Region Sjælland.

	<b>2025</b> <b>kr.</b>
<b>3. Mellemregning med Region Sjælland</b>	
Saldo 01.01.2025	(83.923.652)
Årets resultat	(2.681.200)
Korrektion af tilgange/afgange 2024	5.043.178
Ændringer i:	
Afskrivninger	5.217.611
Anlægsaktiver	(19.650.039)
Tilgodehavender	2.787.748
Likvide beholdninger	451.486
Overført resultat	2.681.200
Gældforpligtelser	(3.033.787)
<b>Saldo pr. 31.12.2025</b>	<b>(93.107.455)</b>

## 4. Pantsætninger og eventualforpligtelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Driftsfonden Marjatta har huslejeforpligtelser over for Marjattahjemmenes Støttefond.

Årlig leje udgør ca. 12 mio.kr, med en opsigelsesperiode på 6 måneder, hvilket giver en eventualforpligtigelse på omkring 6 mio. kr.

Driftsfonden har en driftsoverenskomst med Region Sjælland, der styrer, hvornår prioritetsgælden forfalder, hvilket er den dag, overenskomsten ophører.

## Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet er aflagt i overensstemmelse med regnskabsbestemmelserne i driftsoverenskomsten og Region Sjællands givne retningslinjer i henhold til Økonomi- og Indenrigsministeriets budget- og regnskabssystem for regioner.

Registreringerne vedrørende Driftsfonden Marjattas regnskab foretages i Region Sjællands regnskabssystem. Regnskabet er dermed en del af det samlede regnskab for Region Sjælland, og regnskabsposterne er således en integreret del af Region Sjællands bogføring.

Regnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde institutionen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når institutionen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå institutionen, og forpligtelses værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Indregning af indtægter og udgifter

Indtægter indregnes så vidt muligt i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet.

Driftsudgifter i regnskabsopgørelsen indregnes i det regnskabsår, de vedrører, jf. transaktionsprincippet, forudsat at de er kendte for institutionen inden udløbet af supplementsperioden.

Anlægsudgifter indregnes i regnskabsopgørelsen i de regnskabsår, hvori anlægsudgiften afholdes. I resultatopgørelsen afskrives der første gang på et aktiv i det regnskabsår, hvori aktivet er anskaffet og taget i brug.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Der anvendes standarder udstedt af Regionen og fastsættes af Koncern Økonomi.

Driftsmidler måles til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde	Afskrives ikke
Bygninger, administrative formål (administrationsbygning.)	45-50 år
Bygninger, forskellige formål (hospitaller, sociale inst. m.v.)	25-30 år
Bygninger, diverse formål (f.eks. barakker)	15 år
Indretning af lejede lokaler, kontraktens levetid eller	10 år
Tekniske anlæg	30 år
Maskiner	10-15 år
Specialudstyr (f.eks. laboratorieudstyr)	5-8 år
Transportmidler	5-8 år
IT-udstyr m.v.*	3 år
Inventar	3-5 år
Driftsmateriel	10 år

### Bygninger

Der foretages ikke opskrivning af materielle anlægsaktiver.

Aktiver med en kostpris under 100.000 kr. pr. enhed eller en forventet brugstid på mindre end et år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Hvis aktivet som følge af en faktisk hændelse eller ændret lovgivning forringes betydeligt, og det skønnes, at denne ændring i aktivets værdi vil være permanent, foretages nedskrivning til den værdi, som aktivet forventes at have i den fremtidige serviceproduktion.

**Mellemregning med Region Sjælland**

Driftsfonden Marjatta indgår som en integreret del af Region Sjællands regnskab, og fonden anvender således regionens finansregistreringssystemer. I sammenhæng hermed går fondens likvide transaktioner således over regionens kasse, og dette registreres i fondens regnskab som mellemregning med regionen. Dette betyder tillige, at fondens egenkapital svarer til fondens grundkapital, idet resultatet af årets aktiviteter føres over mellemregningen med Region Sjælland.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Feriepenge omkostningsregistreres i årsregnskabet, og forpligtelsen indgår som en del af mellemregningen med Region Sjælland. Tilsvarende forhold gør sig gældende for kreditorer.

# PENNEO

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

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

## Simon Skaaning

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6dc3ae20-ff28-4724-99ef-3f69ec035c6d

IP: 80.208.xxx.xxx

2026-05-02 04:54:56 UTC



## Kirsten-Marie Devantier

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b74dc76c-4afa-4aef-ace5-6a0740c34c56

IP: 87.51.xxx.xxx

2026-05-02 05:00:31 UTC



## Marko Fribert

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 38dcf9a1-0a7c-4564-a45d-6b6a9ec77246

IP: 80.62.xxx.xxx

2026-05-02 05:29:55 UTC



## Tomas Ulrick Henckel Johansen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: fceba45c-291b-4232-be4b-fd663fd626ac

IP: 91.198.xxx.xxx

2026-05-02 06:11:22 UTC



## Bernhard Franz Schmitz

Adm. direktør

Serienummer: 0dd84aec-000f-4173-9939-66f918c2f7cf

IP: 91.198.xxx.xxx

2026-05-02 12:15:21 UTC



## Christian Dahlstrøm

DELOITTE STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 33963556

Revisor

Serienummer: e075d295-4ee2-4883-9a2d-5006b658b648

IP: 104.28.xxx.xxx

2026-05-02 13:04:05 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5L1KZ-Q008J-6NOP6-IQKTD-AVTHH-GE005

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.

# PENNEO

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

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

## Claus Petersen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: ef80eeb5-4c67-4505-894a-31336b07ce88

IP: 93.191.xxx.xxx

2026-05-02 21:16:52 UTC



## Brian Hornbek

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9a503920-176a-42dd-9a23-5af34791f07a

IP: 217.74.xxx.xxx

2026-05-02 22:27:12 UTC



## Per Bonvig Christensen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 2c8a3a25-3a91-48ef-87eb-8ea71fefe291

IP: 80.208.xxx.xxx

2026-05-04 04:52:21 UTC



## Peter Pedersen

### Bestyrelsesformand

Serienummer: b4f37fa8-9275-4ecc-a57e-46a6a1497a73

IP: 87.55.xxx.xxx

2026-05-04 09:33:22 UTC



## Henrik Studsgaard

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 9f4a6046-0453-46e9-bc41-010891a4f634

IP: 176.20.xxx.xxx

2026-05-05 15:33:42 UTC



## Karen Albertsen

### Bestyrelsesmedlem

Serienummer: dfd1b16f-b909-4da7-8d00-79e6b2e6783d

IP: 194.45.xxx.xxx

2026-05-08 15:23:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5L1KZ-Q008J-6NOP6-IQKTD-AVTHH-GE005

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. De underskrevne data er valideret vha. den matematiske hashværdi af det originale dokument. Alle kryptografiske beviser er indlejret i denne PDF for validering i fremtiden.

Dette dokument er forseglet med et kvalificeret elektronisk segl. For mere information om Penneos kvalificerede tillidstjenester, se <https://eutl.penneo.com>.

#### Sådan kan du verificere, at dokumentet er originalt

Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at det er certificeret af **Penneo A/S**. Dette beviser, at indholdet af dokumentet er uændret siden underskriftstidspunktet. Bevis for de individuelle underskrivers digitale underskrifter er vedhæftet dokumentet.

Du kan verificere de kryptografiske beviser vha. Penneos validator, <https://penneo.com/validator>, eller andre valideringstjenester for digitale underskrifter.