

Driftsfonden Marjatta
CVR-nr. 67 27 87 12

Årsrapport for 2024

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Institutionsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	8
Resultatopgørelse for 2024 – fordelt på tilbud og andre aktiviteter	12
Resultatopgørelse for 2024	13
Balance pr. 31.12.2024	14
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	18

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

Bestyrelse

Formand, Peter Pedersen
Næstformand, Henrik Studsgaard
Karen Albertsen
Claus Petersen
Tomas Ulrick Henckel Johansen
Marko Friert
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 2024 for perioden 1. januar - 31. december 2024 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 2024 samt af resultatet af institutionens aktiviteter for regnskabsåret 2024.

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 10. maj 2025

Ledelse

Bernhard Franz Schmitz
daglig leder

Bestyrelse

Peter Pedersen
formand

Henrik Studsgaard
næstformand

Karen Albertsen

Claus Petersen

Tomas Ulrick Henckel Johansen

Marko Fribert

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 2024, omfattende resultatopgørelse samt balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Regnskabet udviser afholdte nettoudgifter på 208.738 t.kr. og en balancesum på 141.855 t.kr.

Det er vores opfattelse, at regnskabet for perioden 1. januar – 31. december 2024 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 12 - 13 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 10. maj 2025

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR 33 96 35 56

Christian Dahlstrøm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35660

Ledelsesberetning

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, således at 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. Endelig driver Driftsfonden et kompetencetilbud for medarbejdere med det formål at sikre den nødvendige faglighed er til stede hos medarbejderne på tværs af Marjattas tilbud.

Aktiviteten 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 yderligere boliger – et behov, der forventes at finde en balance i de kommende år.

Driftsfonden har driftsoverenskomst med Region Sjælland, der i forhandling med kommunerne fastsætter taksterne, og som fastlægger antallet af pladser.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Marjatta arbejder løbende med tilpasning og udvikling af de pædagogiske tilbud - både i forhold til eksisterende og kommende borgere.

I 2024 blev et nyt botilbud Egely indviet på Skolehjemmet, som nyeste bygning i den løbende modernisering og tilpasning af de fysiske rammer.

I 2024 blev der investeret yderligere i kurser og kompetencer målrettet det pædagogiske personale og styrkelse af generelle og individuelle faglige områder.

Årets resultat bærer præg af generelle lønstigninger og investeringer i kompetenceudvikling, som understøtter det borgerrettede fokus på Marjatta.

Resultatet betragtes ud fra ovenstående som tilfredsstillende.

Bestyrelsen for Driftsfonden Marjatta retter en stor tak til samtlige samarbejdspartnere for et godt og udviklende samarbejde i 2024 – 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.

Forventet udvikling

Driftsfonden har påbegyndt 3 byggeprojekter på voksenområdet med henblik på at fastholde de gode og understøttende rammer Marjattas beboere og personale. Fokus på kompetenceudviklingen af ledere og medarbejdere fastholdes og forventes at blive styrket de kommende år.

Usikkerhed om forsat 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 2024 – fordelt på tilbud og andre aktiviteter

	Skolehjem kr.	Voksencentre kr.	Værksteder og A-huse kr.	Andre aktiviteter kr.	Fælles administration	Total 2024 kr.
Betalinger fra kommuner (indtægtsdækket virksomhed)	(10.568.605)	(37.495.169)	(1.712.384)	(2.243.395)	(938.157)	(52.957.710)
Egne huslejeindtægter (salleje Sampovig)	-	(120.269)	-	-	-	(120.269)
Salg af produkter	(265.549)	(57.742)	(2.217.173)	(26.584)	(2.960)	(2.570.009)
Øvrige indtægter (betaling af valgfrie ydelser)	(591.844)	(3.742.549)	(244.681)	(234.797)	(8.544)	(4.822.415)
Indtægter	(11.425.998)	(41.415.729)	(4.174.238)	(2.504.776)	(949.661)	(60.470.403)
Lønninger	49.441.683	107.376.238	27.519.794	23.760.259	16.961.163	225.059.138
Feriepenge	217.441	847.643	238.839	43.129	96.570	1.443.622
Lønrefusioner	(667.007)	(1.909.337)	(984.254)	(418.705)	(321.428)	(4.300.732)
Medarbejderforsikringer	665.615	7.924	1.585	66.635	1.203.488	1.945.246
Sociale omkostninger	717.521	1.544.802	372.602	317.624	(872.946)	2.079.603
Tjenesterejser og kørsel	385.677	54.208	46.166	49.616	(678.111)	(142.444)
Honorar Bestyrelse	25.267	47.217	15.801	11.871	-	100.155
Øvrige personale omkostninger	44.658	95.856	44.438	(2.018.131)	(680.805)	(2.513.984)
Personaleomkostninger i alt	50.830.855	108.064.552	27.254.971	21.812.297	15.707.930	223.670.604
Kurser (kurser, transport mv.)	543.678	1.847.144	407.073	703.819	350.541	3.852.256
Materiale- og aktivitetsudgifter	4.625.547	8.250.826	2.230.290	738.734	(1.455.627)	14.389.769
Anskaffelser, inventar (inkl. afskrivninger)	641.855	2.626.610	364.659	147.680	347.929	4.128.732
Drift og vedligeholdelse (inkl. afskrivninger)	287.832	761.462	459.942	98.916	418.242	2.026.394
Ejendomsudgifter (inkl. afskrivninger)	2.614.754	9.422.367	3.061.717	1.607.984	341.738	17.048.559
Forsyning	707.954	1.685.081	928.881	335.213	435.443	4.092.572
Andet	-	-	-	-	-	-
Øvrige omkostninger i alt	9.421.620	24.593.489	7.452.562	3.632.346	438.265	45.538.282
Samlede omkostninger i alt	60.252.475	132.658.041	34.707.532	25.444.643	16.146.195	269.208.886
Nettoforbrug - Område (ikke revideret)	48.826.476	91.242.312	30.533.294	22.939.868	15.196.534	208.738.483
Andel af fælles administration (ikke revideret)	2.984.402	5.576.968	1.866.275	1.402.145	(11.829.789)	-
Andel af fælles kompetence aktiviteter (ikke revideret)	849.357	1.587.199	531.140	399.049	(3.366.745)	-
Korrigeret budget fra Region Sjælland (ikke revideret)	(49.867.636)	(99.381.961)	(34.990.815)	(26.147.115)	-	(210.387.526)
Resultat før regulering (ikke revideret)	2.792.600	(975.482)	(2.060.107)	(1.406.054)	-	(1.649.043)
Regulering udmeldt af Region Sjælland** (ikke revideret)	(1.375.072)	2.242.787	3.106.377	300.182	-	4.274.274
Samlet mer-/ (mindre) forbrug (ikke revideret)	1.417.528	1.267.305	1.046.270	(1.105.872)	-	2.625.231

Resultatopgørelse for 2024

	<u>Note</u>	2024 kr.	2023 kr.
Betalinger fra kommuner (indtægtsdækket virksomhed)		(52.957.710)	(53.567.286)
Egne huslejeindtægter (salleje Sampovig)		(120.269)	(128.153)
Salg af produkter		(2.570.009)	(2.694.501)
Øvrige indtægter (betaling af valgfrie ydelser)		(4.822.415)	(7.647.701)
Indtægter		(60.470.403)	(64.037.642)
Lønninger		225.059.138	206.476.965
Feriepenge		1.443.622	541.881
Lønrefusioner		(4.300.732)	(4.064.114)
Medarbejderforsikringer		1.945.246	2.014.653
Sociale omkostninger		2.079.603	2.405.983
Tjenesterejser og kørsel		(142.444)	(349.747)
Honorar eksternt personale		100.155	63.444
Øvrige personale omkostninger		(2.513.984)	187.179
Personaleomkostninger i alt		223.670.604	207.276.245
Kurser (kurser, transport mv.)		3.852.256	2.808.711
Materiale- og aktivitetsudgifter		14.389.769	14.662.917
Anskaffelser, inventar (inkl. afskrivninger)		4.128.732	4.036.890
Drift og vedligeholdelse (inkl. afskrivninger)		2.026.394	1.801.157
Ejendomsudgifter (inkl. afskrivninger)		17.048.559	14.804.266
Forsyning		4.092.572	3.607.707
Andet		-	41.435
Øvrige omkostninger i alt		45.538.282	41.763.083
Samlede omkostninger i alt		269.208.886	249.039.328
Nettoforbrug		208.738.483	185.001.686
Korrigeret budget fra Region Sjælland (ikke revideret)		(210.387.526)	(183.273.716)
Resultat før regulering (ikke revideret)		(1.649.043)	1.727.970
Regulering udmeldt af Region Sjælland** (ikke revideret)		4.274.274	(4.105.841)
Samlet mer-/ (mindre) forbrug (ikke revideret)		2.625.231	(2.377.870)

** Reguleringerne vedrører over/underbelægninger mm.

Balance pr. 31.12.2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Grunde og bygninger		123.376.508	68.090.951
Tekniske anlæg, maskiner, større specialudstyr og transport		3.764.983	2.614.034
Inventar, herunder computere og andet it-udstyr		1.143.970	1.341.583
Materielle anlæg under udførelse		5.043.178	47.588.839
Materielle anlægsaktiver	1	133.328.639	119.635.407
Anlægsaktiver		133.328.639	119.635.407
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.820	3.163
Andre tilgodehavender		5.205.768	4.094.519
Mellemregning beboere		45.461	500.821
Tilgodehavende moms		231.140	329.512
Tilgodehavender		5.484.189	4.928.015
Likvide beholdninger	2	3.042.551	2.233.401
Omsætningsaktiver		8.526.740	7.161.416
Aktiver		141.855.379	126.796.822

Balance pr. 31.12.2024

	<u>Note</u>	<u>2024 kr.</u>	<u>2023 kr.</u>
Grundfond		30.000	30.000
Grundfond		30.000	30.000
Prioritetsgæld Kommunekredit		56.353.078	58.979.723
Mellemregning beboere		1.548.649	282.654
Region Sjælland, løbende mellemregning	3	83.923.652	67.504.445
Gældsforpligtelser		141.825.379	126.766.822
Gældsforpligtelser		141.825.379	126.766.822
Passiver		141.855.379	126.796.822
Pantsætninger og eventualforpligtelser	4		

Noter

	Materielle anlægsaktiver under udførsel kr.	Grunde og bygninger kr.	Tekniske anlæg, maskiner, større spe- cialudstyr og transport kr.	Inventar, herunder computere og andet it-udstyr kr.
1. Materielle anlægsakti- ver				
Kostpris 01.01.2024	47.588.839	85.846.617	6.764.463	2.394.800
Kostpris overførsel	(47.588.839)	47.588.839	-	-
Tilgang	5.043.178	12.123.447	1.624.815	-
Afgang	-	-	-	-
Kostpris 31.12.2024	5.043.178	145.558.903	8.389.278	2.394.800
Af- og nedskrivninger 01.01.2024	-	(17.755.666)	(4.150.430)	(1.053.217)
Årets afskrivninger	-	(4.426.729)	(473.865)	(197.613)
Af- og nedskrivninger 31.12.2024	-	(22.182.395)	(4.624.295)	(1.250.830)
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2024	5.043.178	123.376.508	3.764.983	1.143.970

Grunde og bygninger omfatter på balancetidspunktet 31.12.2024 følgende ejendomme:

Mariahaven, pladsudvidelse Sofiegården, Sagahus, Svanen, Egely og Heimdal.

I forbindelse med byggeri af ejendom med 12 boliger samt erhvervelse af ejendom til Aktivitets- og samværs-tilbud 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

	2024 kr.	2023 kr.
2. Likvide beholdninger		
Kasse	214.142	231.182
Bankindestående	2.828.409	2.002.219
	3.042.551	2.233.401

Likvide beholdninger tilhører Region Sjælland.

	2024 kr.
3. Mellemregning med Region Sjælland	
Saldo 01.01.2024	(67.504.445)
Ændringer i:	
Afskrivninger	5.098.207
Anlægsaktiver	(18.791.439)
Tilgodehavender	(556.174)
Likvide beholdninger	(809.151)
Gældforpligtelser	(1.360.650)
Saldo pr. 31.12.2024	(83.923.652)

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.

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 forpligtelsens 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 udsted 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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.”

Peter Pedersen

Bestyrelsesformand

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

IP: 87.55.xxx.xxx

2025-05-16 09:49:34 UTC



Claus Petersen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 93.191.xxx.xxx

2025-05-16 10:07:04 UTC



Per Bonvig Christensen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-05-16 13:08:26 UTC



Brian Hornbek

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 212.97.xxx.xxx

2025-05-16 14:10:15 UTC



Kirsten-Marie Devantier

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 188.179.xxx.xxx

2025-05-16 18:41:16 UTC



Simon Skaaning

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.208.xxx.xxx

2025-05-17 05:04:34 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://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.”

Bernhard Franz Schmitz

Daglig leder

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

IP: 91.198.xxx.xxx

2025-05-18 13:54:18 UTC



Christian Dahlstrøm

Revisor

Serienummer: 3e14d505-52d8-46ab-baa4-0e2ff1e5b588

IP: 163.116.xxx.xxx

2025-05-19 08:00:46 UTC



Tomas Ulrick Henckel Johansen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 91.198.xxx.xxx

2025-05-19 10:09:45 UTC



Karen Albertsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.52.xxx.xxx

2025-05-19 11:46:33 UTC



Marko Fribert

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 109.58.xxx.xxx

2025-05-19 17:09:34 UTC



Henrik Studsgaard

Næstformand

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

IP: 45.65.xxx.xxx

2025-05-22 13:32:46 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via [Penneo.com](https://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.