

# ÅRSRAPPORT 2022

78. Regnskabsår

Document reference: 8234643042858

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Foreningsoplysninger	.....	1
Årsberetning	.....	2
Hovedtal 2018-2022	.....	3 - 5
Ledelsespåtegning	.....	6
Den uafhængige revisors påtegning	.....	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	.....	9 - 15
Resultatopgørelse	.....	16
Balance pr. 31. december 2022	.....	17 - 18
Noter til årsrapporten	.....	19 - 25
Regnskab for landsindsamling	.....	26

## FORENINGSOPLYSNINGER

Navn	UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen (PTU)  Fjeldhammervej 8 2610 Rødovre Telefon: 36 73 90 00 CVR: 63 45 78 17
Hjemsted	Rødovre Kommune
Formål	UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen har til formål at arbejde for integration og lige muligheder for målgruppens medlemmer gennem såvel behandling som information, forskning og forebyggende medicinsk og/eller socialt handicaparbejde.
Målgruppe	UlykkesPatientForeningens og PolioForeningens målgruppe er personer med varig funktionsnedsættelse som følge af:  Polio Rygmarvsskade, para- og tetraplegi, rygmarvsbrok Whiplashlæsioner Trafik- og ulykkesskade
Hovedbestyrelse	Janus Tarp, formand Ghita Tougaard, næstformand Gurli B. Nielsen, næstformand Inga Bredgaard Jørgen Maibom Orla Bredgaard Randi Timm Simonsen Torben Linde Mikaelson Christa Hauge Nielsen Kira Skjoldborg Orloff Vacant Vacant
Direktion	Philip Rendtorff
Revisor	Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab CVR-nr. 33 15 04 82
Pengeinstitut	Nykredit Bank, Glostrup
Underskriftsform	Digitale underskrifter valideret af Nets

## ÅRSBERETNING

### Årets resultat

UlykkesPatientForeningens og PolioForeningens regnskab for 2022 udviser et overskud på t.kr. 33.

Der blev i 2022 ikke anvendt hensatte midler til vedtagne formål. Det blev der heller ikke i 2021, hvor nettoresultatet var et overskud på t.kr. 51.

### Væsentlige regnskabsmæssige oplysninger

Den samlede omsætning inklusiv finansielle indtægter udgjorde i 2022 t.kr. 79.381 mod t.kr. 82.934 året før. De samlede udgifter inklusiv finansielle udgifter udgjorde i 2022 t.kr. 79.348 mod t.kr. 82.883 året før.

Ejendomsindtægterne følger princippet for almindelig udlejning, og fordelingen er fastsat på baggrund af en uvildig ejendomsmægleres skøn for værdien af det lejede. Dertil kommer fordelingen af fællesudgifter til drift af kantine, rengøring og intern service, der følger en fastsat fordelingsnøgle, der afstemmes til de skønnede aktiviteter rimelige fordeling.

SpecialHospitalet har udført og faktureret 143.866 behandlinger i 2022, hvilket er 28.366 behandlinger mere end den aftalte ramme. Årsagen er bl.a., at der i 2020 og 2021 som følge af corona er opbygget en behandlingsspuke, som først med fuld åbning af samfundet har kunnet afvikles. Betalingen for de 28.366 behandlinger på 8,7 mio. kr. er endnu ikke indtægtsført.

### Hensættelser

I Specialhospitalet udgør hensættelserne til udstyr, udvikling og inventar pr. 31/12 2022 t.kr. 3.335.

I 2018 modtog vi en arv på 100.000 kr. øremærket unge trafikskadede. Denne er endnu ikke anvendt. Sammen med arvemidler bundet til egenkapitalen udgør det samlede hensatte beløb i 2022 t.kr. 5.413.

### Øvrige forhold og midler fra ULHAN

Årsregnskab 2022 er opstillet efter Indsamlingsorganisationernes Brancheorganisation (ISOBRO) vejledning til regnskabsmodel, ligesom årsregnskab 2018 - 2021 var det.

Foreningen modtager midler fra ULHAN-puljen (tipsmidler). Disse anvendes til at dække driftsomkostningerne til lokaler og revisorhonorar.

Foreningen lever op til Danske Patienters retningslinjer for modtagelse af støtte fra lægemiddel- og medicoindustrien. Eventuel støtte vil fremgå eksplicit af regnskabet. I indeværende regnskabsår har foreningen ikke modtaget støtte fra lægemiddel- og medicoindustrien.

UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen har i gennemsnit for året 2022 haft 86 fuldtidsstillinger efter ATP-modellen. I alt har der været ansat 101 forskellige medarbejdere i kortere eller længere tid.

Det kan oplyses, at der ikke fra regnskabsårets afslutning og til dato ud over ovennævnte er indtruffet forhold, der har indflydelse på foreningens egenkapital.

Rødovre, den 13. maj 2023

Philip Rendtorff  
Adm. Direktør

<b>Hovedtal 2018-2022</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter	79.287	82.833	78.603	82.086	81.327
Resultat af indtægtskabende aktiviteter	70.457	73.545	70.030	73.447	72.416
Ikke-fordelte fællesomkostninger	4.624	4.745	5.082	5.341	4.861
Finansielle poster, netto	66	74	43	21	75
Resultat før formålsbestemte aktiviteter	65.900	68.874	64.992	68.127	67.630
Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter	65.867	68.823	64.283	69.323	67.440
Årets resultat	33	51	708	-1.196	189
Anlægsaktiver	93.520	85.562	85.608	83.875	81.798
Omsætningsaktiver	28.626	24.173	21.022	21.407	21.617
Aktiver i alt	122.146	109.735	106.630	105.282	103.415
Disponibel egenkapital	66.815	61.286	61.808	60.113	60.495
Hensatte forpligtelser	5.413	4.829	3.653	2.259	2.847
Langfristede gældsforpligtelser	19.075	21.128	23.187	25.259	17.066
Kortfristede gældsforpligtelser	30.844	22.493	17.982	17.650	23.007
Passiver	122.146	109.735	106.630	105.282	103.415
Gennemsnitligt antal ansatte	86	88	89	90	84
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad ved indsamling	89%	89%	89%	89%	89%
Administrationsprocent	6%	6%	7%	6%	6%
Formålsprocent	83%	83%	82%	84%	83%
Konsolideringsprocent	0%	0%	1%	-1%	0%
Sikkerhedsmargin	91%	80%	84%	75%	78%
Soliditetsgrad	59%	60%	61%	59%	61%
Andel af offentlig finansiering	6%	6%	6%	6%	6%

## Hovedtal 2018-2022

<b>Resultatopgørelse</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Bidrag og tilskud m.v.	10.949	14.638	12.336	14.102	10.532
Medlemskontingenter m.v.	1.725	1.632	1.858	2.058	2.031
Specialhospitalet	46.847	46.099	43.703	44.234	45.104
HandicapBilistCentret	2.013	2.489	2.965	3.844	3.743
Ejendomsindtægter	16.212	16.691	16.449	16.125	17.789
Øvrige indtægter	1.541	1.284	1.292	1.723	2.129
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	0
<b>Omsætning</b>	<b>79.287</b>	<b>82.833</b>	<b>78.603</b>	<b>82.086</b>	<b>81.327</b>
Finansielle indtægter	66	74	43	21	75
<b>Indtægter i alt</b>	<b>79.353</b>	<b>82.906</b>	<b>78.646</b>	<b>82.107</b>	<b>81.403</b>
Medlems- og kredsaktiviteter	13.723	18.138	14.947	14.521	16.541
Specialhospitalet	48.368	45.864	44.677	49.382	46.088
HandicapBilistCentret	3.775	4.820	4.660	5.420	4.810
Ejendomsomkostninger	8.790	9.243	8.514	8.591	8.838
	74.657	78.065	72.798	77.914	76.278
Foreningsledelse og administration	4.624	4.745	5.082	5.341	4.861
Finansielle udgifter	39	45	59	48	74
Resultat og regulering af kapitalandele	0	0	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0	0
	4.663	4.790	5.140	5.389	4.935
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>79.320</b>	<b>82.855</b>	<b>77.938</b>	<b>83.303</b>	<b>81.213</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>33</b>	<b>51</b>	<b>708</b>	<b>-1.196</b>	<b>189</b>
<b>Balance</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Ejendomme, inventar og driftsmidler	92.703	84.651	84.613	82.791	80.744
Finansielle anlægsaktiver	816	911	995	1.085	1.053
Varebeholdninger	36	27	40	21	24
Tilgodehavender	24.238	24.125	16.824	15.948	18.260
Likvide beholdninger	4.353	22	4.158	5.438	3.333
<b>Aktiver i alt</b>	<b>122.146</b>	<b>109.735</b>	<b>106.630</b>	<b>105.282</b>	<b>103.415</b>
Egenkapital	66.815	61.286	61.808	60.113	60.495
Hensættelser, egenkapital	5.413	4.829	3.653	2.259	2.847
Langfristede gældsforpligtelser	19.075	21.128	23.187	25.259	17.066
Kortfristede gældsforpligtelser	30.844	22.493	17.982	17.650	23.007
<b>Passiver i alt</b>	<b>122.146</b>	<b>109.735</b>	<b>106.630</b>	<b>105.282</b>	<b>103.415</b>

<b>Resultatopgørelse i procent</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Fordeling af indtægter i pct.:					
Bidrag og tilskud m.v.	14	18	16	17	13
Medlemskontingenter m.v.	2	2	2	3	2
Specialhospitalet	59	56	56	54	55
HandicapBilistCentret	3	3	4	5	5
Ejendomsindtægter	20	20	21	20	22
Øvrige indtægter	2	2	2	2	3
Ekstraordinære indtægter	0	0	0	0	0
Finansielle indtægter	0	0	0	0	0
	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
Fordeling af omkostninger i pct.:					
Medlemsaktiviteter	17	22	19	17	20
Specialhospitalet	61	55	57	59	57
HandicapBilistCentret	5	6	6	7	6
Ejendomsomkostninger	11	11	11	10	11
Foreningsledelse og administration	6	6	7	6	6
Finansielle udgifter	0	0	0	0	0
Ekstraordinære udgifter	0	0	0	0	0
	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>UDVALGTE NØGLETAL</b>					
Antal aktive medlemmer	7.514	7.212	6.650	5.865	5.590
Antal støttemedlemmer	623	689	771	888	1.098
Indtægter fra arv m.v. (i 1.000 kr.) *	0	687	1.000	115	1.706
Antal behandlinger i Specialhospitalet	143.866	115.500	84.266	115.500	115.500
Afkast af værdipapirbeholdning i pct.	0,0	4,7	1,6	0,2	6,6

\* indgår ikke i resultatopgørelsen

### Ledelsespåtegning

Hovedbestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2022 for UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen (PTU).

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten, efter vores opfattelse giver et retvisende billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til repræsentantskabets godkendelse.

Rødovre, den 13. maj 2023

Direktion

---

Philip Rendtorff

#### Bestyrelsen

---

Janus Tarp  
Formand

---

Ghita Tougaard  
Næstformand

---

Gurli B. Nielsen  
Næstformand

---

Inga Bredgaard

---

Jørgen Maibom

---

Orla Bredgaard

---

Randi Timm Simonsen

---

Torben Linde Mikaelson

---

Christa Hauge Nielsen

---

Kira Skjoldborg Orloff

---

Vacant

---

Vacant

Godkendt på repræsentantskabsmødet den 13. maj 2023

---

Dirigent



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen.

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter regnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountant's 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 forpligtigelser 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 foreningens 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 foreningen, 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 regnskabet 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 regnskabet.

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 foreningens 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 foreningens 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på sådan en 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.

København, den 13. maj 2023

Ajour Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 33 15 04 82



Michael Bo Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE 29496

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med vedtægternes krav og efter de overordnede regler i Årsregnskabsloven med de ændringer, der følger af UlykkesPatientForeningens og PolioForeningens særlige struktur, samt ISOBRO's retningslinjer for indsamlingsorganisationernes regnskabsaflægelse.

UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen er en interesseorganisation, der efter sine vedtægter er en almenvælgørende eller på anden måde almennyttig medlemsforening. Ved eventuel opløsning kan formuen ikke uddeles til medlemmerne. UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen er derfor efter Selskabsskattelovens bestemmelser fritaget for indsendelse af selvangivelse.

Regnskabspræsentation er i 2018 ændret i forhold til tidligere år i forbindelse med beslutningen om at aflægge regnskab efter ISOBRO's retningslinjer. De væsentligste ændringer er opstillingen af resultatopgørelsen samt de tilhørende noter og opgørelsen af hoved- og nøgletal.

UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen følger eller afviger fra ISOBRO's retningslinjer således:

Opgørelse af administrationsprocent og øvrige nøgletal	Følger delvist, idet administrationsprocenten opgøres som andel af udgifter og ikke indtægter
Indregning af kursgevinster og –tab i resultatopgørelsen	Følger
Resultatdisponering	Følger
Lønnote og oplysning om løn til direktør	Følger delvist, idet der ikke oplyses lønforhold på individuelt niveau
Indregning af ejendomme og afskrivninger herpå	Følger delvist, idet ejendommen Fjeldhammervej 8 optages til handelsværdi samt at der ikke afskrives på bygninger
Indregning af maskiner og inventar og afskrivninger herpå	Følger delvist, idet aktiver anskaffet med helt eller delvist tilskud straks afskrives og tilskuddet indregnes i resultatopgørelsen
Indregning af varebeholdning	Følger
Momskompensation	Følger
Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse	Følger ikke, da det ikke har relevans for Årsregnskabsbrugerne
Regnskabsopstilling	Følger delvist, idet arvebeløb ikke indgår i resultatopgørelsen, men tilskrives direkte i egenkapitalen
Egenkapitalen og elementerne i egenkapitalen	Følger delvist, idet arvebeløb ikke indgår i resultatopgørelsen, men tilskrives direkte i egenkapitalen

## Generelt om indregning og måling

### Aktiver og forpligtelser

Aktiver er værdier ejet af organisationen eller skyldige beløb til organisationen. Det kan være kontanter og bankindeståender, kort- og langfristede værdipapirer, grunde og bygninger, inventar og kontorudstyr, beholdninger af varer til salg eller til forbrug m.fl. Skyldige beløb til organisationen er typisk tilgodehavender fra salg eller andre tilgodehavender, hvor betaling først modtages efter balancedagen. Skyldige beløb til organisationen er også bindende tilsagn om tilskud, arv eller gaver, som er modtaget fra tredjemand inden balancedagen, men som først betales efter balancedagen, og betalte omkostninger inden balancedagen, som vedrører perioden efter balancedagen, fx husleje, forsikringspræmier, abonnementer o.l.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå organisationen, og det enkelte aktivs værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser er beløb, som organisationen skylder til andre, fx skyldige beløb for varer eller tjenesteydelser leveret før balancedagen, men som først betales efter balancedagen, bankgæld og andre optagne lån, indeholdt A-skat o.l. fra udbetalte lønninger o.l. Under forpligtelser indgår også værdien af ydelser, som organisationen på balancedagen er forpligtet til at levere til tredjemand. Det kan fx være forpligtelser til at levere bestemte ydelser som modydelse for vederlag, som er modtaget inden balancedagen, men hvor modydelse endnu ikke er leveret.

Forpligtelser indregnes i balancen, når organisationen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå organisationen, 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 måtte fremkomme inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Indtægter og omkostninger

Indtægter er beløb, som har forøget organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder o.l., der har forøget organisationens nettoaktiver. Eksempler på indtægter er tilskud fra offentlige myndigheder eller private organisationer, donationer i form af arv og gaver o.l., varesalg og salg af tjenesteydelser, kontingentbetalinger fra medlemmer, renter på bankindeståender, værdistigninger på værdipapirer o.l.

Omkostninger er beløb, som er forbrugt af organisationen og dermed har formindsket organisationens egenkapital, dvs. værdien af transaktioner, begivenheder o.l., der har formindsket organisationens nettoaktiver. Eksempler på omkostninger er løn og gager til organisationens medarbejdere, husleje og kontorholdsomkostninger, renteudgifter og værdifald på værdipapirer o.l. I omkostninger indgår også årlige afskrivninger på organisationens immaterielle og materielle aktiver som bygninger, inventar og kontorudstyr, der undergår værdiforringelse over tid ved forbrug e.l.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

Organisationens indtægter omfatter donationer i form af gavebeløb, indsamlinger o.l. samt modtagne offentlige midler fra momskompensation og tips- og lottomidler, fondsmidler, medlemskontingenter, omsætning fra salg af varer og tjenesteydelser, lejeindtægter fra sommerhuse og opholdslejligheder, behandlingsindtægter jf. §79 i Sundhedsloven herunder fast driftstilskud fra Sundhedsministeriet. Derudover præsenteres indtægter fra udlejning af egne lokaler samt videreudlejning af lejede lokaler som indtægter ved indtægtskabende aktiviteter.

Der er foretaget en delvis periodisering af renter på værdipapirer og øvrige væsentlige indtægter og omkostninger er periodiseret. Fondsindtægter periodiseres for særligt store projekter, der løber over flere år.

Indtægter indregnes generelt i årsregnskabet, når:

- \* de indtægtsskabende ydelser er udført,
- \* indtægten kan måles pålideligt,
- \* det er sandsynligt at betaling for ydelsen vil finde sted,
- \* omkostningerne forbundet med levering af ydelsen kan måles pålideligt og
- \* der foreligger dokumentation for, at der er en indtægt.

Indtægter fra kontingenter indregnes i resultatopgørelsen ved afsendelse af opkrævning og periodiseres ikke. Ved manglende betaling igangsættes en rykkerprocedure, og erfaringen tilsiger et frafald på 10%.

Indtægter i form af gavebeløb samt offentlige tilskud indregnes i resultatopgørelsen, når der er opnået endeligt tilsagn af giver, det er sandsynligt at organisationen vil opfylde eventuelle betingelser knyttet til det modtagne beløb og det er overvejende sandsynligt, at det modtagne beløb ikke skal tilbagebetales. Der skelnes mellem to kategorier af donationer o.l.:

- \* Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at alene løbende afkast af donationen kan anvednes af organisationen.
- \* Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at donationen alene anvendes til et specifikt formål.
- \* Indtægter i form af donationer o.l., hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser.

Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at alene det løbende afkast af donationen kan anvendes af organisationen, indregnes direkte på egenkapitalen. Det løbende afkast af donationen indregnes i resultatopgørelsen på realisationstidspunktet. Løbende ikke-realiserede gevinster og tab på det eller de modtagne aktiver indregnes direkte på egenkapitalen.

Indtægter i form af donationer o.l., hvor giver har betinget sig, at anvendelsen af donationen skal opfylde nogle nærmere fastsatte mål e.l., indregnes i resultatopgørelsen, når de givne betingelser er opfyldt. Beløb, der er modtaget før betingelserne er opfyldt, indregnes som en forpligtelse i balancen.

Indtægter i form af donationer o.l., der er ydet med henblik på et specifikt formål uden at der i øvrigt er knyttet betingelser til donationen, indtægtsføres på modtagelsestidspunktet. Eventuelle ikke anvendte indtægter øremærket til det pågældende formål overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til en særskilt reserve under egenkapitalen, der nedbringes i takt med, at der afholdes omkostninger til det pågældende formål. Beløb der er doneret til anskaffelse af aktiver, indregnes ved første indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost, der indregnes i resultatopgørelsen ved anskaffelse af aktivet, der straks afskrives.

Indtægter i form af donationer o.l., hvortil der ikke er knyttet særlige betingelser fra giver, indregnes i resultatopgørelsen, når der er erhvervet endeligt tilsagn fra giver, der typisk falder sammen med tidspunktet for modtagelse af beløbet.

Ikke-kontante donationer o.l. indregnes alene i det omfang, at dagsværdien af disse kan opgøres pålideligt.

Indtægter fra indsamlinger og lotterier indregnes i resultatopgørelsen, når indsamlingens eller lotteriets resultat foreligger opgjort.

Indtægter i form af honorarer fra kurser og foredrag indregnes i resultatopgørelsen, når det enkelte kursus eller foredrag er gennemført.

Administrationshonorar, hvor der er aftalt et fast årligt honorar ud fra nogle nærmere angivne kriterier, indregnes lineært i resultatopgørelsen over aftaleperioden.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Huslejeindtægter indregnes lineært over lejeperioden.

### **Omkostninger anvendt til indtægtsskabende aktiviteter**

Omkostninger vedrørende indtægtsskabende aktiviteter omfatter omkostninger, der direkte er afholdt til opnåelse af de tilknyttede indtægter og som ellers ikke ville have været afholdt, hvis ikke de indtægtsskabende aktiviteter var gennemført. Omkostningerne indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for afholdelse, medmindre omkostningerne berettiger til indregning i balancen som en periodeafgrænsningspost.

I relation til arve- og gavebeløb samt offentlige tilskud omfatter omkostningerne eventuelle omkostninger afholdt for at opfylde betingelserne for de modtagne beløb.

Omkostninger vedrørende indsamlinger og lotterier omfatter bl.a. aktiviteter for at øge det indsamlede beløb, gebyr for indsamlingstilladelse samt gebyr til Nets for betalingservice o.l.

Omkostninger forbundet med kursus- og foredragsorganisation omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt opholds- og transportomkostninger.

Omkostninger relateret til administration af diverse bevillinger og projekter omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt øvrige omkostninger, der er en direkte følge af de udførte aktiviteter.

Omkostninger fra salg af varer omfatter hovedsageligt vareforbrug målt til kostpris og lagernedskrivninger.

Omkostninger relateret til udlejningsaktiviteter omfatter primært andelen af af- og nedskrivninger på de udlejede bygninger, renter på prioritetslån, løn til eksternt opsyn/rengøring samt løbende omkostninger til drift og vedligeholdelse af de udlejede ejendomme.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger er omkostninger, der direkte kan henføres til organisationens administrative funktioner. Heri indgår fx omkostninger til organisationens overordnede ledelse, aflønning af organisationens økonomi- og administrationschef, økonomifunktion, kontorholdsomkostninger o.l.

### Ikke fordelte fællesomkostninger, herunder administrationsomkostninger

Ikke fordelte fællesomkostninger er omkostninger, der ikke kan henføres direkte til enten indtægtskabende aktiviteter, formålsbestemte aktiviteter eller administrative funktioner. Der er således tale om omkostninger, der kun indirekte kan henføres til pågældende aktiviteter såsom fx andel til aflønning til organisationens overordnede ledelse, økonomi- og administrationschef, økonomifunktion, kontorholdsomkostninger o.l., som ikke er fordelt i organisationens løbende økonomistyring.

### Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger omfatter renteindtægter og –omkostninger, herunder renter af mellemregninger, renter og afkast på obligationer, afkast på aktier og investeringsforeninger.

### Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter

Omkostninger anvendt til formålsbestemte aktiviteter omfatter direkte henførbare afholdte omkostninger til gennemførelse af regnskabsårets formålsbestemte aktiviteter i form af arbejde for integration og lige muligheder for målgruppens medlemmer gennem såvel behandling som information, forskning og forebyggende medicinsk og/eller socialt handicarbejde.

Omkostninger relateret til disse aktiviteter indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for deres afholdelse. Omkostningerne omfatter bl.a. direkte henførbare personaleomkostninger, herunder andel af løn og gager baseret på et opgjort timeforbrug, samt øvrige omkostninger, der er en direkte følge af de udførte aktiviteter.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under organisationens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Bygninger, maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Grunde måles til kostpris eller eventuel lavere genindvindingsværdi. Ejendommen Fjeldhammervej 8 optages dog til handelsværdi. Der foretages ikke afskrivninger på bygninger, men fjernvarmeanlæg og indretningsudgifter opføres til anskaffelsessum og afskrives over 10 år.

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

Tilskud o.l. modtaget til opførelse eller anskaffelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen og aktivet straksafskrives.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider:

- \* Biler 5 år
- \* Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og IT-udstyr 3-5 år
- \* Tekniske installationer afskrives i henhold til forventede levetid
- \* Kunstgenstande er opført til anskaffelsessum og afskrives ikke.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer i form af børsnoterede obligationer, aktiver og investeringsbeviser.

Børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender er optaget til pålydende salgsværdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter vurdering af de enkelte debitorer. Bevillinger fra fonde er optaget til det bevilgede beløb, og indregnes i resultatopgørelsen i forbindelse med indfrielse af aktivitetsforpligtelsen.

### Mellemregninger med administrerede fonde

I forbindelse med den løbende drift af fondene føres administrative og egne driftsmæssige udgifter som en mellemregning, der forrentes med diskontoen med rentetillæg.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejde er optaget til den udfakturerede værdi på anvendt tidsforbrug på ikke-afsluttede sager i HandicapBilistCentret.

### Periodeafgrænsningsposter og forudbetalinger

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvider består af kontanter og indestående i pengeinstitut.

### Egenkapital

Egenkapitalen består udelukkende af en disponibel kapital. Egenkapitalen består af værdien af grunde og bygninger, overførte regnskabsmæssige resultater fra tidligere år, frie arvemidler og urealiserede kursavancer på værdipapirer.

I disponibel kapital indgår endvidere reserver, der er disponeret til gennemførelse af særlige formålsbestemte aktiviteter i efterfølgende regnskabsår, eller som vedrører indtægtsførte øremærkede donationer o.l., der endnu ikke er anvendt, samt formålsbundne arvemidler.

### Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

### Ej anvendte tilskud

Ej anvendte tilskud er bevillinger fra fonde, hvor værdien af forpligtelsen opgøres til bevillingssummen fratrukket værdien af den aktivitet, man er forpligtet til, og som med sikkerhed kan opgøres som frigørende fra eventuel tilbagebetalingspligt.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Eventualaktiver- og forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Nøgletal

Nøgletal er opgjort i overensstemmelse med anbefalinger fra organisationen ISOBRO. Nøgletal præsenteret i ledelsens årsberetning er beregnet således:

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker:
Overskudsgrad ved indsamlinger mv.	$\frac{\text{Resultat af indtægtskabende aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Overskudsgrad ved indsamlinger viser den andel af de i regnskabsperioden indtægtsførte midler, som er tilbage til organisationen efter at direkte henførbare omkostninger til frembringelse af indtægterne er fratrukket.
Administrationsprocent	$\frac{\text{Administrationsomkostninger og ikke-fordelbare fællesomkostninger} * 100}{\text{Samlede omkostninger}}$	Administrationsprocenten viser den del af organisationens samlede omkostninger, der er henholdsvis administration o.l. og ikke-fordelbare kapacitetsomkostninger.
Formålsprocent	$\frac{\text{Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Formålsprocenten viser den andel af organisationens samlede indtægter, der er medgået til formålsbestemte aktiviteter i regnskabsåret i form af afholdte omkostninger direkte henførbare til de pågældende aktiviteter.
Konsolideringsprocent	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Konsolideringsprocenten viser den del af organisationens samlede indtægter, der er medgået til konsolidering af organisationens formue.
Sikkerhedsmargin	$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Samlede omkostninger til indtægtskabende, formålsbestemte og generelle aktiviteter}}$	Sikkerhedsmarginen udtrykker i hvor høj grad egenkapitalen ultimo regnskabsåret kan dække organisationens omkostninger.
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital} * 100}{\text{Balance i alt}}$	Soliditetsgrad udtrykker organisationens finansielle styrke.
Andel af offentlig finansiering	$\frac{\text{Indsamlede offentlige midler} * 100}{\text{Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter}}$	Andel af offentlig finansiering udtrykker den andel af organisationens finansiering, der er baseret på tilskud mv. fra offentlige myndigheder.

Antal medlemmer er opgjort som antal registrerede medlemmer, der har betalt medlemskontingent for en periode, der løber henover balancedagen.

Beregning af gennemsnitligt antal ansatte er baseret på ATP-metoden. Frivillige medarbejdere indgår ikke i antallet.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 i t. kr.
Indsamlede offentlige midler	1	5.078.728	4.733
Indsamlede private midler	2	5.953.793	9.980
Indtægter ved egen virksomhed	3	68.254.149	68.120
<b>Indtægter ved indtægtskabende aktiviteter</b>		<b>79.286.670</b>	<b>82.833</b>
Omkostninger ved egen virksomhed	4,13,14	8.829.289	9.288
<b>Resultat af indtægtskabende aktiviteter</b>		<b>70.457.381</b>	<b>73.545</b>
Ikke-fordelte fællesomkostninger	5,13,14	4.623.694	4.745
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>65.833.687</b>	<b>68.800</b>
Finansielle indtægter		94.796	58
Renter obligationer		0	0
Afkast obligationer		0	0
Afkast aktier mv.		0	43
Finansielle omkostninger		-28.617	-28
<b>Resultat før formålsbestemte aktiviteter</b>		<b>65.899.866</b>	<b>68.874</b>
Specialhospitalet	9,13,14	48.368.056	45.864
Medlems- og kredsaktiviteter	10,13,14	13.723.107	18.138
HandicapBilistCentret	11,12,13,14	3.775.475	4.820
<b>Omkostninger ved formålsbestemte aktiviteter</b>		<b>65.866.638</b>	<b>68.823</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>33.228</b>	<b>51</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		33.228	51
Hensat til vedtagne formål		0	-1.422
Anvendte hensættelser		0	246
Overført til egenkapitalen		33.228	-1.124

**Balance 31. december 2022****Aktiver**

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		89.346.332	81.667
Andre anlæg, driftsmidler og inventar		3.357.099	2.985
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>15</b>	<b>92.703.431</b>	<b>84.651</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		816.300	911
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>16</b>	<b>816.300</b>	<b>911</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>93.519.731</b>	<b>85.562</b>
<b>Varebeholdninger</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.812.327	23.177
Mellemregning med administrerede fonde		2.932.366	664
Andre tilgodehavender	<b>17</b>	13.932	10
Igangværende arbejder		0	0
Periodeafgrænsningsposter og forudbetalinger		479.436	274
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>24.238.060</b>	<b>24.125</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.352.653</b>	<b>22</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>28.626.231</b>	<b>24.173</b>
<b>Aktiver</b>		<b>122.145.962</b>	<b>109.735</b>

**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
Disponibel kapital	18	66.814.717	61.286
Reserve for Specialhospitalet - udstyr, udvikling og inventar	19	3.335.020	3.335
Arv - bundet	20	2.077.725	1.494
<b>Disponible midler</b>		<b>72.227.462</b>	<b>66.115</b>
<b>Egenkapital</b>		<b>72.227.462</b>	<b>66.115</b>
Prioritetsgæld	21	19.074.837	21.128
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>19.074.837</b>	<b>21.128</b>
Prioritetsgæld		2.053.252	2.059
Kortfristet bankgæld		62.571	255
Ej anvendte tilskud		15.167.327	16.007
Leverandørgæld		2.179.431	1.439
Anden gæld	22	11.191.598	2.449
Forudbetalinger og deposita		189.484	284
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>30.843.664</b>	<b>22.493</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>49.918.501</b>	<b>43.621</b>
<b>Passiver</b>		<b>122.145.962</b>	<b>109.735</b>
Kontraktlige forpligtelser	23		
Eventualforpligtelser	24		

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>1 Indsamlede offentlige midler</b>			
Ikke formålsbestemte tilskud			
Socialstyrelsen, Udlodningspuljen		4.515.928	4.056
Momskompensation		479.020	602
		<u>4.994.948</u>	<u>4.658</u>
Formålsbestemte tilskud			
Bladpuljen		83.780	75
		<u>83.780</u>	<u>75</u>
<b>Indsamlede offentlige midler i alt</b>		<b><u>5.078.728</u></b>	<b><u>4.733</u></b>
<b>2 Indsamlede private midler</b>			
Ikke formålsbestemte arv og gaver			
Virksomhedsbidrag		18.521	22
Almene		465.639	424
		<u>484.160</u>	<u>446</u>
Formålsbestemte arv og gaver			
Legater til medlemmer		207.500	141
Øvrige fondsindtægter 2021		0	9.017
Move It 2		320.822	
X-cite FES		49.373	
MOTO med LOOP		59.575	
PREGO - Pårørendes egenomsorg		747.628	
Trykmåling		119.429	
Trækapparat		35.000	
Benpres, Aarhus		36.231	
Elipsetræner, Aarhus		39.938	
Trækapparat, Aarhus		18.318	
Briks, Aarhus		31.245	
Know How		173.917	
Oplevelsesindustri		761.189	
Pårørendekonsulenter		731.957	
Eksoskelet		189.944	
Ethape		416.710	
Naturfællesskaber		508.158	
Træningsudstyr mv.		150.000	
Arm/bentræner		81.000	
Gangbord		18.000	
Hjælpemotor		147.152	
Lemco cykel, Aarhus		19.385	
Blærescanner		183.175	
Skitræningsmaskine		10.585	
Lydbad		10.000	
		<u>5.066.230</u>	<u>9.159</u>
Landsindsamling		<u>403.403</u>	<u>375</u>
Der er 369 personer, der har givet 200 kr. eller mere i bidrag.			
<b>Indsamlede private midler i alt</b>		<b><u>5.953.793</u></b>	<b><u>9.980</u></b>

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>3 Indtægter ved egen virksomhed</b>			
Specialhospitalet	9	46.847.426	46.099
Medlems- og kredsaktiviteter	10	19.393.383	19.532
HandicapBilistCentret	11	2.013.340	2.489
		<b>68.254.149</b>	<b>68.120</b>
<b>4 Omkostninger ved egen virksomhed</b>			
Omkostninger til specifikke aktiviteter	6, 7, 8	8.829.289	9.288
		<b>8.829.289</b>	<b>9.288</b>
<b>5 Ikke-fordelte fællesomkostninger</b>			
Løn mm. i alt		3.955.583	4.133
Driftsomkostninger		668.112	611
		<b>4.623.694</b>	<b>4.745</b>
<b>6 Sommerhuse</b>			
Løn mm. i alt		55.650	61
El		96.839	64
Vand		11.724	10
Varme		0	0
Prioritetsrenter		1.288	2
Øvrige driftsomkostninger		224.536	298
		390.038	435
Indtægter fra aktiviteten, udlejning		478.188	396
Fondsstøtte vedligeholdelse		0	0
Resultat for aktiviteten		88.150	-39
<b>7 Marselisborg</b>			
Løn mm. i alt		0	0
Driftsomkostninger		1.146.363	1.348
		1.146.363	1.348
Indtægter fra aktiviteten		1.300.000	1.200
Resultat for aktiviteten		153.637	-148
<b>8 Fjeldhammervej</b>			
Løn mm. i alt		3.043.099	3.870
El		540.387	532
Vand		142.918	132
Varme		649.185	551
Prioritetsrenter		37.990	43
Øvrige driftsomkostninger		2.879.308	2.377
		7.292.888	7.505
Indtægter fra aktiviteten		14.654.185	15.257
Resultat for aktiviteten		7.361.297	7.752

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>9 Specialhospitalet</b>			
Socialrådgivning			
Løn mm. i alt		957.734	687
Driftsomkostninger		49.329	116
		<u>1.007.062</u>	<u>803</u>
Lægefunktion			
Løn mm. i alt		3.659.782	2.836
Driftsomkostninger		188.342	116
		<u>3.848.124</u>	<u>2.953</u>
Psykologfunktion			
Løn mm. i alt		1.114.423	911
Driftsomkostninger		71.460	177
		<u>1.185.883</u>	<u>1.089</u>
Fysioterapi			
Løn mm. i alt		10.634.896	10.201
Driftsomkostninger		860.669	1.210
		<u>11.495.565</u>	<u>11.411</u>
Ergoterapi			
Løn mm. i alt		3.169.878	3.443
Driftsomkostninger		464.671	158
		<u>3.634.549</u>	<u>3.600</u>
Forskningsafdeling			
Løn mm. i alt		1.020.253	893
Driftsomkostninger		334.349	1.436
		<u>1.354.602</u>	<u>2.329</u>
Opholdsomkostninger			
Løn mm. i alt		0	0
Driftsomkostninger		86.734	55
		<u>86.734</u>	<u>55</u>
Aarhus-afdeling			
Løn mm. i alt		3.868.719	2.804
Driftsomkostninger		1.825.341	1.503
		<u>5.694.061</u>	<u>4.307</u>
Fællesomkostninger, IT mv. i Specialhospitalet			
Løn mm. i alt		2.678.221	1.620
Driftsomkostninger		17.383.254	17.697
		<u>20.061.475</u>	<u>19.317</u>
Specialhospitalet samlet			
Løn mm. i alt		27.103.906	23.395
Driftsomkostninger		21.264.150	22.469
		<u><b>48.368.056</b></u>	<u><b>45.864</b></u>
Sundhedsministeriet, driftstilskud		8.200.000	8.100
Behandling for regionerne		35.700.272	34.938
Behandling lønsum		1.714.020	1.696
Udredning for kommuner		693.655	830
Diverse indtægter		539.479	536
Indtægter fra aktiviteten		<u>46.847.426</u>	<u>46.099</u>
Resultat for aktiviteten		<u>-1.520.630</u>	<u>234</u>
Fondsmidler til Specialhospitalet		1.594.733	1.106

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>10 Medlems- og kredsaktiviteter</b>			
Kredse			
Løn mm. i alt		100.000	721
Driftsomkostninger		1.961.020	2.470
Uddeling af legater jf. ligningslovens §7, nr. 22		207.500	141
		<u>2.268.520</u>	<u>3.332</u>
Medlems- og kommunikationsafdelingen			
Løn mm. i alt inkl. løn mm. i IT foreningerne		5.776.259	8.369
Driftsomkostninger		3.690.047	4.381
		<u>9.466.305</u>	<u>12.751</u>
IT foreningerne			
Driftsomkostninger		1.988.282	2.055
		<u>13.723.107</u>	<u>18.138</u>
Medlemskontingenter		1.724.580	1.632
Medlemstilbud, egenbetaling		33.875	90
Kantine- og varesalg		560.536	430
Diverse		2.231	3
Annoncesalg		62.865	70
Lejeindtægter		2.115.550	1.857
Administrationsindtægter		797.284	616
Intern husleje		14.096.462	14.833
Indtægter fra aktiviteten		<u>19.393.383</u>	<u>19.532</u>
Resultat for aktiviteten		<u>5.670.276</u>	<u>1.394</u>
<b>11 HandicapBilistCentret</b>			
Løn mm. i alt		2.380.377	2.760
Driftsomkostninger		578.852	915
		<u>2.959.229</u>	<u>3.675</u>
<b>12 HandicapBilistCentret Aarhus</b>			
Løn mm. i alt		751.123	844
Driftsomkostninger		65.123	302
		<u>816.246</u>	<u>1.146</u>
Indtægter fra aktiviteten		<u>2.013.340</u>	<u>2.489</u>
Resultat for aktiviteten		<u>-1.762.135</u>	<u>-2.331</u>



	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>13 Løn mm. i alt</b>			
Løn og gager		38.630.726	38.641
Pensionsomkostninger		5.531.845	5.252
Feriepengeregulering		364.617	1.324
Refusion af løn internt/administration		-2.280.684	-5.198
Intern fordeling af løn på projekter		1.980.567	5.047
Refusion af løn offentligt		-2.745.517	-2.367
Andre sociale omkostninger		1.684.441	1.456
<b>Løn mm. i alt er fordelt således</b>			
Omkostninger ved egen virksomhed		3.098.749	3.931
Ikke-fordelte fællesomkostninger		3.955.583	4.133
Specialhospitalet		27.103.906	23.395
Medlems- og kredsaktiviteter		5.876.259	9.090
HandicapBilistCentret		2.380.377	3.603
HandicapBilistCentret Aarhus		751.123	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Formanden modtager vederlag			
Antal fuldtidsansatte/årsværk ATP model		86	88
Personaleomkostninger er fordelt til de respektive aktiviteter baseret på de respektive afdelinger de er ansat i.			
<b>14 Af- og nedskrivninger</b>			
Afskrivning af materielle anlægsaktiver		2.011.028	2.501
		<u>2.011.028</u>	<u>2.501</u>
Afskrivninger fordelt således:			
Omkostninger ved egen virksomhed		182.369	492
Ikke-fordelte fællesomkostninger		2.667	7
Specialhospitalet		1.156.620	934
Medlems- og kredsaktiviteter		662.706	547
HandicapBilistCentret		6.666	522
HandicapBilistCentret Aarhus		0	0
		<u>2.011.028</u>	<u>2.501</u>

Afskrivninger af andre anlæg, driftsmateriel og inventar er fordelt direkte til det formål, hvor aktivet bruges.

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>15 Materielle anlægsaktiver</b>			
<b>Grunde og bygninger</b>			
Kostpris primo		121.218.530	121.219
Tilgang		1.117.813	0
Byggeomkostninger		394.074	0
Afgang		0	0
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>122.730.416</b>	<b>121.219</b>
Af- og nedskrivninger primo		39.551.719	39.269
Tilbageførte nedskrivninger		0	0
Årets afskrivninger		6.583	282
Tilbageførsel af nedskrivninger		-6.174.218	0
Af-, op- og nedskrivning ultimo:		<b>33.384.085</b>	<b>39.552</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>89.346.332</b>	<b>81.667</b>
Seneste offentlige ejendomsvurdering:		<b>75.500.000</b>	<b>75.500</b>
<b>Driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris primo		29.477.738	26.938
Tilgang		2.376.979	2.540
Afgang		0	0
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>31.854.717</b>	<b>29.478</b>
Af- og nedskrivninger primo		26.493.173	24.274
Årets afskrivninger		2.004.445	2.219
Tilbageførsel ved afgang		0	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>28.497.618</b>	<b>26.493</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>3.357.099</b>	<b>2.985</b>
<b>16 Andre værdipapirer og kapitalandele</b>			
Kursværdi af værdipapirer ultimo		816.300	911
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>816.300</b>	<b>911</b>
<b>17 Andre tilgodehavender</b>			
Udlæg for personale		13.932	10
<b>Andre tilgodehavender i alt</b>		<b>13.932</b>	<b>10</b>
<b>18 Disponibel kapital</b>			
Disponibel kapital primo		61.285.886	61.808
		61.285.886	61.808
Tilbageførte nedskrivninger på ejendom		6.174.218	0
Overført resultat jf. resultatfordelingen		33.228	-1.124
Tilgang frie arvemidler		0	687
Urealiseret kursavance på værdipapirer		-94.500	-84
Korrektion af arvemidler til bundet arv		-584.115	0
<b>Disponibel kapital ultimo</b>		<b>66.814.717</b>	<b>61.286</b>

	Note	2022 kr.	2021 i t.kr.
<b>19 Reserve for Specialhospitalet - udstyr, udvikling og inventar</b>			
Saldo primo		3.335.020	2.159
Anvendt		0	-246
Hensat		0	1.422
<b>Saldo ultimo</b>		<b>3.335.020</b>	<b>3.335</b>
<b>Reserver i alt</b>		<b>3.335.020</b>	<b>3.335</b>
<b>20 Arv - bundet</b>			
Arv bundet til unge trafikskadet		100.000	100
Arv bundet til egenkapitalen		1.393.610	1.394
Anvendt/tilbageført		584.115	0
Hensat		0	0
<b>Saldo ultimo</b>		<b>2.077.725</b>	<b>1.494</b>
<b>21 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Prioritetsgæld		19.074.837	21.128
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>19.074.837</b>	<b>21.128</b>
Afdrag på gældsforpligtelser i det kommende regnskabsår		<b>2.053.252</b>	<b>2.059</b>
Kursværdien på gæld til realkreditinstitutter udgør t.kr. 21.070			
<b>22 Anden gæld</b>			
Øvrige skyldige omkostninger		8.928.176	381
Feriepengeforpligtelse		2.263.422	2.068
Ændret opgørelsesmetode for feriepenge		0	0
<b>Anden gæld i alt</b>		<b>11.191.598</b>	<b>2.449</b>
<b>23 Kontraktlige forpligtelser</b>		<b>mio. kr.</b>	<b>mio.kr.</b>
Husleje, Marselisborg samt leje af varmtvandsbassin		0,8	0,8
Personale gns. 5 måneders opsigelse		18,4	18,5
Der er ingen leasingforpligtelser pr. 31/12 2022.			
Foreningen har en kassekredit på 1,0 mio. kr. i Nykredit bank med sikkerhed i værdidepotet på t.kr. 816.			
Til sikkerhed for foreningens gæld til realkreditinstitutter t.kr. 21.070, er der givet pant i grunde og bygninger med en samlet værdi på t.kr. 53.048 pr. 31/12 2022.			
Til sikkerhed for foreningens gæld til Statens Hypotekbank t.kr. 975, er der givet pant i grunde og bygninger med en samlet værdi på t.kr. 975 pr. 31/12 2022.			
<b>24 Eventualforpligtelser/aktiver</b>			
Der er ingen andre forpligtelser end de i regnskabet nævnte.			
<b>25 Ændring i driftskapital</b>			
Ændring i varebeholdninger		-4.882	-14
Ændring i tilgodehavender, herunder fra fonde		7.414.361	7.301
Ændring i leverandørgæld samt skyldig indsats til fonde		-12.874.515	-4.517
		<b>-5.465.036</b>	<b>2.770</b>

## Regnskab for indsamling til fordel for UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen

### Beretning om indsamling

Indsamlingen er foretaget i overensstemmelse med indsamlingsloven og bekendtgørelse nr. 160 af 26. februar 2020 og de indsamlede midler er anført på separat bankkonto.

Indsamlingen er foregået i hele landet via opfordringer på organisationens hjemmeside, SMS, sociale medier, brev- og mailkampagner, samt ved events og støttearrangementer.

Organisationen har i 2022 efter ansøgning og godkendelse fra Indsamlingsnævnet J.nr. 20-72-00429 for perioden 1/1 2020 - 31/12 2022 gennemført en indsamling af midler til drift af UlykkesPatientForeningen og PolioForeningen.

### Resultatet af den gennemførte indsamling er følgende:

	2022
Indsamlede midler	403.403
	<u>403.403</u>
Omkostninger anmeldelse	3.500
Resultat for aktiviteten	<u>399.903</u>
Årets resultat er anvendt således:	
Uddelt til formålet	<u>397.300</u>
<b>Indestående ej udloddet ultimo året</b>	
Indestående på bankkonto for indsamlingen	<u>2.603</u>

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Janus Tarp	d4f74a10-6383-4db2-a154-dd40fb05944e	26.05.2023 19:14:30 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Ghita Signe Tougaard	3cc8b35f-a63b-4ee5-bd01-688303b4b9b3	17.05.2023 10:05:28 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Gurli Bechmann Nielsen	ebf7bc28-1d18-4abe-97c9-f126e4b03817	16.05.2023 09:12:50 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Inga Bredgaard	020ba306-8a85-4e6a-9b5b-89778e011317	16.05.2023 18:52:20 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Jørgen Maibom	6e258171-c794-4168-8095-e053dc0ab262	24.05.2023 14:46:28 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Orla Bredgaard	607e3f52-a3e0-4ab2-b5bd-e86226342ba0	17.05.2023 14:56:41 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Randi Timm Simonsen	88a3a20a-fb12-4905-b1d4-c3dd49559ddc	19.05.2023 01:30:34 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
----------------	------------	------	---------------

Torben Linde Mikaelson	583c8cae-7f57-4b4d-94a7-f71f37b4feb4	16.05.2023 09:09:49 UTC	Signer authenticated by MitID
------------------------	--------------------------------------	----------------------------	----------------------------------

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Christa Hauge Nielsen	49675643-83a9-4a9c-8089-cdd235e435b0	16.05.2023 09:06:36 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Kira Skjoldborg Orloff	ed036308-ae56-4c57-af11-31bef679dd8b	16.05.2023 09:11:49 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Philip Bro Rendtorff	9357dcd2-1c3d-4483-835c-ffcbee1b45d	16.05.2023 08:56:01 UTC	Signer authenticated by MitID

NAME OF SIGNER	IDENTIFIER	TIME	ELECTRONIC ID
Karsten Høj	79efca05-bb24-42cd-a260-a9e2ff8c0b31	16.05.2023 21:07:48 UTC	Signer authenticated by MitID

Document reference: 8234643042858

- This is a PDF document digitally signed by Nets' E-Signing service.
- The document's integrity is protected by signing and sealing the contents with a certificate issued to Nets by a third party. Validating the signature confirms that the contents have not been modified since the time of signing.
- For more information about document formats, see <https://www.nets.eu/developer>