

Resultatregnskap

Det Norske Diakonhjem

Morselskap		Tekst	Note	Konsern	
2022	2023			2023	2022
0	0	Salgsinntekter		186 026 408	180 455 944
0	0	Basistilskudd og aktivitetsbas.innt.		3 564 911 858	3 251 134 538
147 935 715	160 391 443	Leieinntekter		69 919 494	62 375 230
32 815 095	51 435 396	Andre driftsinntekter		271 541 206	236 422 481
180 750 810	211 826 839	Sum driftsinntekter	2	4 092 398 966	3 730 388 194
0	0	Forbruk av varer		377 513 397	350 802 633
46 533 424	50 085 735	Personalkostnader	3,4	2 688 969 936	2 474 666 297
41 845 028	40 332 774	Avskrivninger	5	123 893 133	131 598 860
67 638 374	99 239 094	Andre driftskostnader	3,6,7	901 326 279	784 201 742
156 016 825	189 657 603	Sum driftskostnad		4 091 702 744	3 741 269 531
24 733 985	22 169 237	Driftsresultat		696 222	-10 881 338
2 103 206	8 483 484	Finansinntekter	8	35 532 292	9 466 982
42 517 013	62 124 349	Finanskostnader	9	26 579 214	28 559 806
-40 413 807	-53 640 865	Sum netto finansposter		8 953 078	-19 092 824
-15 679 822	-31 471 628	Ordinært resultat før skatt		9 649 300	-29 974 161
1 207 089	2 898 408	Skattekostnad	10	3 136 172	1 212 840
-16 886 911	-34 370 036	Årets resultat		6 513 128	-31 187 001
-16 886 911	-34 370 036	Overført annen egenkapital	11	7 685 032	-23 378 675
0	0	Minoritetsinteresser	11	-1 171 904	-7 808 326
-16 886 911	-34 370 036	Sum disponert		6 513 128	-31 187 001

Balanse

Det Norske Diakonhjem

Morselskap		Konsern			
2022	2023	Tekst	Note	2023	2022
Eiendeler					
Anleggsmidler					
Immaterielle eiendeler					
0	0	Andre immaterielle rettigheter		233 103	3 383 616
0	0	Sum immaterielle eiendeler	5	233 103	3 383 616
Varige driftsmidler					
1 118 986 944	1 210 978 685	Tomter og bygninger		1 613 226 632	1 554 773 707
6 574 744	6 417 007	Inventar, anlegg og transportmidler		170 148 264	205 276 866
1 125 561 688	1 217 395 692	Sum varige driftsmidler	5	1 783 374 896	1 760 050 573
Finansielle anleggsmidler					
133 979 136	149 680 107	Investeringer i datterselskap	12	0	0
0	2 115 340	Pensjonsmidler	4	155 519 912	102 312 285
16 556 910	16 556 910	Andre finansielle anleggsmidler	13	133 515 066	126 173 468
150 536 046	168 352 357	Sum finansielle anleggsmidler		289 034 978	228 485 753
1 276 097 734	1 385 748 049	Sum anleggsmidler		2 072 642 977	1 991 919 942
Omløpsmidler					
0	0	Lager		8 521 837	9 316 719
Fordringer					
5 494 478	2 609 260	Kundefordringer		85 855 866	60 072 465
2 951 727	23 325 610	Kortsiktige konsernfordringer	14	0	0
3 149 599	7 404 501	Andre fordringer		74 311 420	120 354 136
11 595 803	33 339 371	Sum fordringer		160 167 286	180 426 601
Investeringer					
46 943 479	10 158 575	Aksje-,obl.- og pengemarkedsfond		13 954 351	50 543 030
46 943 479	10 158 575	Sum investeringer	8	13 954 351	50 543 030
82 627 195	102 990 009	Bankinnsk.,kontanter mv.	15	850 058 473	679 471 473
141 166 477	146 487 954	Sum omløpsmidler		1 032 701 946	919 757 823
1 417 264 212	1 532 236 004	Sum eiendeler		3 105 344 923	2 911 677 765

Balanse

Det Norske Diakonhjem

Morselskap		Konsern			
2022	2023	Tekst	Note	2023	2022
Egenkapital og gjeld					
Innskutt egenkapital					
15 000 000	15 000 000	Grunnkapital	11	15 000 000	15 000 000
415 460 929	415 460 929	Annen innskutt egenkapital	11	382 460 929	382 460 929
430 460 929	430 460 929	Sum innskutt egenkapital		397 460 929	397 460 929
Opptjent egenkapital					
33 372 154	-997 879	Annen egenkapital	11	576 283 691	568 698 659
33 372 154	-997 879	Sum opptjent egenkapital		576 283 691	568 698 659
463 833 083	429 463 050	Sum egenkapital før minoritet		973 744 620	966 159 588
0	0	Minoritetsinteresser	11	37 510 077	31 432 180
463 833 083	429 463 050	Sum egenkapital		1 011 254 697	997 591 767
Gjeld					
Avsetning for forpliktelser					
6 208 676	7 193 980	Pensjonsforpliktelser	4	19 983 913	31 112 073
195 545 670	187 753 614	Andre avsetn for forpliktelser	16	191 566 114	203 295 670
201 754 346	194 947 594	Sum avsetninger for forpliktelser		211 550 027	234 407 743
Annen langsiktig gjeld					
676 645 418	745 864 055	Gjeld til kredittinstitusjoner	16	774 864 055	755 596 214
10 254 815	7 257 215	Langsiktig konserngjeld	14	0	0
0	0	Øvrig langsiktig gjeld	17	20 053 504	49 053 504
686 900 233	753 121 270	Sum annen langsiktig gjeld		794 917 559	804 649 718
Kortsiktig gjeld					
15 000 000	0	Gjeld til kredittinstitusjoner	16	48 542 096	15 000 000
21 030 675	28 247 125	Leverandørgjeld	14	224 965 239	150 424 390
1 188 000	2 036 000	Betalbar skatt	10	2 273 764	1 193 751
4 511 597	5 109 023	Skyldige offentlige avgifter		197 867 773	177 745 362
1 416 982	95 049 406	Kortsiktig konserngjeld	14	0	0
21 629 295	24 262 535	Annen kortsiktig gjeld	18	613 973 768	530 665 034
64 776 549	154 704 090	Sum kortsiktig gjeld		1 087 622 640	875 028 537
953 431 128	1 102 772 954	Sum gjeld		2 094 090 226	1 914 085 998
1 417 264 212	1 532 236 004	Sum egenkapital og gjeld		3 105 344 923	2 911 677 765

Balance

Det Norske Diakonhjem

Morselskap		Konsern			
2022	2023	Tekst	Note	2023	2022
OSLO, 09.04.2024					
Styret for Det Norske Diakonhjem					
Paul Erik Wirgenes		Vibeke Hammer Madsen		Signe Myklebust	
Styrets leder		Nestleder		Styremedlem	
Bente Holm Mejdell		Ingeborg Synøve Midttømme		Tormod Solberg	
Styremedlem		Styremedlem		Styremedlem	
Anne Cathrine Holm Furuheim		Espen Andre Haavardsholm		Ingunn B. Moser	
Styremedlem		Styremedlem		Daglig leder	

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

STIFTELSEN		KONTANTSTRØMOPPSTILLING		KONSERN	
2022	2023			2023	2022
<u>Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter</u>					
-15 679 825	-31 471 629	Årets resultat før skatt		9 649 299	-29 974 166
-6 164 556	-7 792 056	Nedskrivning betinget investeringstilskudd Oslo kommun		-11 729 556	-6 164 556
0	-3 949 190	Gevinst/tap ved salg av anleggsmidler		-4 098 082	-429 333
48 009 584	48 124 830	Av- og nedskrivning anleggsmidler/goodwill		135 622 689	137 763 417
17 000 000	37 000 000	Nedskrivning av finansielle anleggsmidler		0	0
6 163 641	213 100	Årets kursendring på plasseringer		16 735	6 163 641
-1 107 557	-2 050 408	Betalt skatt		-2 056 159	-1 107 557
0	0	Endring i varelager		794 882	2 154 160
2 050 276	2 885 218	Endring i kundefordringer		-25 783 402	7 090 377
-1 918 955	7 216 450	Endring i leverandørgjeld		74 540 849	-41 047 397
509 916	-1 130 036	Endring netto pensjonsmidler/pensjonsforpliktelser		-64 335 787	-6 406 689
8 720 466	-2 765 695	Endring i andre tidsavgrensningsposter eks skatt		149 373 865	69 741 458
<u>57 582 990</u>	<u>46 280 584</u>	<u>Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter</u>		<u>261 995 333</u>	<u>137 783 355</u>
<u>Kontantstrømmer fra investeringsaktiviteter</u>					
0	4 253 658	Avgang driftsmidler		4 616 115	9 877 727
-59 283 601	-140 263 300	Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler		-156 314 531	-137 562 776
-40 509 124	-72 700 971	Kjøp og finansiering av virksomhet/datterselskap		0	0
0	0	Kapitalinnskudd KLP		-7 649 139	-6 809 405
0	0	Investering i andre finansielle anleggsmidler/fordringer		307 541	307 541
-329 692	36 571 804	Realisering plasseringer		36 571 944	-378 323
<u>-100 122 417</u>	<u>-172 138 809</u>	<u>Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter</u>		<u>-122 468 070</u>	<u>-134 565 236</u>
<u>Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter</u>					
55 869 437	95 000 000	Ny langsiktig gjeld		95 000 000	57 744 437
15 000 000	-15 000 000	Endring trekkfasiliteter		-15 001 500	15 000 000
0	95 000 000	Ny kortsiktig gjeld		0	0
-28 714 183	-28 778 963	Nedbetalt langsiktig gjeld		-56 188 563	-23 881 779
0	0	Innbetaling av ny egenkapital		7 249 800	0
<u>42 155 254</u>	<u>146 221 037</u>	<u>Netto kontantstrøm fra finansieringsaktiviteter</u>		<u>31 059 737</u>	<u>48 862 658</u>
<u>-384 173</u>	<u>20 362 812</u>	<u>Sum endring likvide midler</u>		<u>170 587 000</u>	<u>52 080 777</u>
<u>83 011 370</u>	<u>82 627 197</u>	<u>Likvide midler 01.01.</u>		<u>679 471 473</u>	<u>627 390 696</u>
<u>82 627 197</u>	<u>102 990 009</u>	<u>Likvide midler 31.12.</u>		<u>850 058 473</u>	<u>679 471 473</u>

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 1 REGNSKAPSPRINSIPPER

Årsregnskapet som består av resultatregnskap, balanse, kontantstrømoppstilling og noter er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Følgende regnskapsprinsipper er anvendt:

Konsolideringsprinsipper

Konsernregnskapet viser det samlede økonomiske resultat og den samlede økonomiske stilling for morselskapet, Det norske Diakonhjem (Stiftelsen), og datterselskaper. Datterselskaper konsolideres når Diakonhjemmet har kontroll. Normalt vil en eierandel på 50% eller mer, medføre at Diakonhjemmet har kontroll over datterselskapet.

Ved oppkjøp av virksomhet anvendes oppkjøpsmetoden. Vederlaget som er ytt måles til virkelig verdi på oppkjøpstidspunktet av overførte eiendeler og pådratte forpliktelser. Dersom kostpris på aksjene overstiger virkelig verdi av identifiserbare eiendeler og gjeld i oppkjøpet, regnskapsføres dette som goodwill, eller inntektsføres dersom kostpris er lavest.

Hovedregel for vurdering av inntekter og kostnader

Inntektene resultatføres som hovedregel når de er opptjent. Salg av tjenester inntektsføres etter hvert som de er levert. Leieinntekter inntektsføres lineært over leieperioden. Utgifter sammenstilles med og kostnadsføres samtidig med de inntekter utgiftene kan henføres til. Utgifter som ikke kan henføres direkte til inntekter kostnadsføres når de påløper.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen ett år er klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er tilsvarende kriterier lagt til grunn. Første års avdrag på langsiktig fordring og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som kortsiktig fordring/gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost redusert for ordinære avskrivninger. Anleggsmidler nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående.

Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Fordringer

Fordringer oppføres til pålydende. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Varebeholdninger

Varebeholdningen vurderes til anskaffelseskost. Det tas i verddivurderingen hensyn til eventuelle ukurante varer.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmiddelets forventede levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Driftsmiddelet nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes å ikke være forbigående. Nedskrivningen reverseres i den grad grunnlaget for nedskrivningen ikke lengre er tilstede.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Goodwill

Goodwill er forskjellen mellom anskaffelseskost ved kjøp av virksomhet og virkelig verdi av konsernets andel av identifiserbare eiendeler og forpliktelser i virksomheten på oppkjøpstidspunktet. Goodwill ved oppkjøp av datterselskap er klassifisert som immateriell eiendel. Goodwill balanseføres til anskaffelseskost redusert med nedskrivninger. Goodwill nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Goodwill balanseføres og avskrives over 5 år.

Andre immaterielle eiendeler

Dette er kjøp av programvare og kundeportefølje.

Utgifter til overtagelse av rettigheter som kundeportefølje og kjøp av programvare balanseføres i den grad det kan identifisere en fremtidig økonomisk fordel knyttet til en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseførte poster avskrives lineært over økonomisk levetid.

Aksjer

Aksjer i andre selskaper klassifisert som anleggsmidler, balanseføres til anskaffelseskost. Slike investeringer blir nedskrevet til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Plasseringer i verdipapirer i morselskapet som er klassifisert som omløpsmidler, balanseføres til markedsverdi.

Usikre forpliktelser

Dersom det etter selskapets/konsernets oppfatning er sannsynlig at en usikker forpliktelse vil komme til oppgjør, og verdien av oppgjøret kan estimeres pålitelig, kostnadsføres forpliktelsen i resultatregnskapet og tas inn som en avsetning for forpliktelser i balansen.

Pensjoner

Morselskap og konsernet er pliktig til å ha pensjonsordning i henhold til lov om obligatorisk tjenstepensjon. Det er inngått avtaler som tilfredsstiller kravene i regelverket. Det vises for øvrig til note 8.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter kun periodens betalbare skatt.

Betalbar skatt beregnes med 22% på eventuelle skattemessige overskudd.

Utsatt skattefordel er ikke oppført som eiendel.

Stiftelsen er en skattefri institusjon og kun boligutleievirksomheten er skattepliktig. Stiftelsen betaler formueskatt for den skattepliktige virksomheten.

Datterselskapene er med noen få unntak ideelle aksjeselskaper uten erverv til formål. Virksomhetene er hovedsakelig skattefri.

Enkelte delvirksomheter i datterselskapene er skattepliktig samt et fåtall av datterselskapene.

Kontantstrøm

Kontantstrømanalysen er utarbeidet iht. den indirekte modellen som viser hvordan selskap i regnskapsåret er tilført finansielle midler og hvordan disse er anvendt. Opplysninger om selskapets kontantstrømmer er delt inn i operasjonelle, investerings- og finansieringsaktiviteter.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Konsern

I tillegg til morselskapet Det norske Diakonhjem (Stiftelsen) inngår følgende selskaper i konsernregnskapet :

Diakonhjemmet Sykehus AS
Steinerud Eiendom AS
Diakonhjemmet Sykehusapotek AS
VID Holding AS
VID vitenskapelige høyskole AS
Diakonhjemmet Omsorg AS
Diakonhjemmet Barnehage Steinerud AS
Diakonhjemmet Barnehage Borgenvæien AS
Diakonhjemmet Energisentral AS
Fagskolen Diakonova Holding AS
Fagskolen Diakonova AS
Dues vei Omsorg AS

Forretningsadresse: Sørkedalsveien 43
0369 Oslo

Konsernregnskapet kan fås ved henvendelse til ovennevnte adresse.

NOTE 2 DRIFTSINNTEKTER

	2023	2022	2023	2022
	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Salgsinntekter				
Salgsinntekter			58 738 320	56 769 798
Salg av tjenester			78 040 786	76 215 035
Aktivitetsbaserte pasient/brukerinntekt			49 247 303	47 471 111
Sum:		0	186 026 408	180 455 944
Basis- og aktivitetsbasert inntekt				
Basis inntekt/tilskudd*			1 888 057 969	1 660 497 556
Aktivitetsbaserte inntekt/tilskudd*			1 505 376 961	1 404 718 615
Andre offentlige tilskudd			171 476 928	185 918 367
Sum:		0	3 564 911 858	3 251 134 538
Andre driftsinntekter				
Prosjektinntekter			103 433 206	97 436 276
Studieinntekter			96 614 358	82 918 145
Leieinntekter	160 391 443	147 935 714	69 919 494	62 375 231
Øvrige driftsinntekter	51 533 396	32 815 096	71 493 642	56 068 059
Sum:	211 924 839	180 750 810	341 460 700	298 797 711

*Inkluderer offentlig finansiering av sykehusene utbetalt via Helse Sør-Øst, statstilskudd til høyskolevirksomhet, tilskudd gitt til private barnehager og inntekter fra Oslo kommune knyttet til drift av sykehjem.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 3 LØNNSKOSTNADER, ANTALL ANSATTE, GODTGJØRELSE MV.

	2023	2022	2023	2022
Lønnskostnader	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Lønninger	34 746 026	34 164 545	2 046 354 174	1 863 518 059
Arbeidsgiveravgift	6 824 346	5 619 302	309 644 100	272 392 413
Pensjonskostnader**	5 772 271	4 858 285	277 613 200	245 753 206
Andre ytelser*	2 743 092	1 891 292	55 358 462	93 002 620
Sum	50 085 735	46 533 424	2 688 969 936	2 474 666 298

*Andre ytelser omfatter også innleid arbeidskraft.

** Det er foretatt en reklassifisering mellom arbeidsgiveravgift og pensjonskostnad ifjorårstallene for å så samme prinsipp som pensjonskostnadene for 2023. Viser for øvrig til note 4.

	2023	2022	2023	2022
Antall årsverk	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
	42	41	2 685	2 539

Ytelser til ledende personer

	Forstander/Adm.dir.	Hovedstyret
Lønn	2 127 106	984 500
Pensjonspremie	46 495	
Annen godtgjørelse	1 677	

Adm.direktør har avtale om etterlønn i 12 måneder. Eventuell annen fast inntekt kommer til fradrag i sin helhet.

Det er ikke ytet lån eller sikkerhetsstillelse til ansatte, til daglig leder eller medlemmer av styret.

Revisor

	Stiftelsen	Konsern
Ordinært honorar	550 500	2 453 601
Annen bistand	86 438	502 196

Revisjonshonorar er inkludert MVA for alle selskap, bortsett fra selskapene Diakonhjemmet Omsorg AS, Diakonhjemmet Barnehage Borgenveien AS, Diakonhjemmet Barnehage Steinerud AS, Diakonhjemmet Sykehusapotek AS og Diakonhjemmet Energisentral AS.

NOTE 4 - PENSJONSKOSTNADER, -MIDLER OG -FORPLIKTELSE

Stiftelsen har en ordinær tariffestet tjenstepensjonsordning i Statens Pensjonskasse (SPK) som dekker alle ansatte.

Pensjonsordningen i SPK inkluderer tariff- og avtalefestet førtidspensjonsordning.

I henhold til SPK sin anbefaling skal selskapet kun bokføre årets innbetalte premie,

og ikke innarbeide noen nettoforpliktelse i regnskapet, da denne ikke beregnes.

Pensjonsforsikringsordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Selskapet har også en eldre, ytelsesbasert pensjonsordning gjennom Kommunal Landspensjonskasse (KLP).

Aktuarberegninger er foretatt av KLP, og er basert på spesifikke økonomiske, samt aktuarmessige forutsetninger.

Tilsvarende ordninger gjelder for datterselskapet VID Vitenskapelig Høgskole AS.

I Stiftelsen er det også inngått direkte pensjonsavtaler som er usikret.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Diakonhjemmet Sykehus AS har sin tjenstepensjonsordninger i KLP, som inkluderer avtalefestet førtidspensjon (AFP). Datterselskapet Diakonhjemmet Omsorg AS har en forsikret tjenstepensjon i Virke i Storebrand, offentlig tjenstepensjonsordning for sykepleierne i KLP, samt en lukket offentlig tjenstepensjonsordning for andre ansatte i KLP. Selskapet har tariff- og avtalefestet førtidspensjonsordning (AFP), forsikret gjennom KLP og Fellesordningen. AFP-ordningen for sykepleiere er forsikret gjennom et risikofelleskap i KLP, for øvrige ansatte har selskapene selvrisiko. Ordningene gir rett til alders-, ektefelle-, barne- og uførepensjon etter nærmere bestemte regler. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder, og størrelsen på ytelsen fra Folketrygden. Pensjonsforsikringsordningen tilfredsstiller kravene etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Aktuarberegninger er foretatt av KLP, og er basert på spesifikke økonomiske, samt aktuarmessige forutsetninger. Pensjonsmidler er vurdert til virkelig verdi og fratrukket i netto pensjonsforpliktelser i balansen. Endringer i forpliktelsen som skyldes endringer i pensjonsplaner resultatføres. Dersom selskapet har negative estimatavvik (tap) benyttes planendringen til å redusere uinnregnede estimatavvik.

Endringer i forpliktelsen og pensjonsmidlene som skyldes endringer i og avvik i beregningsforutsetningene (estimatendringer) fordeles over antatt gjennomsnittlig gjenværende opptjeningsstid hvis avviket ved årets begynnelse overstiger 10 % av det største av bruttopensjonsforpliktelser og pensjonsmidler. Netto pensjonsforpliktelse er differansen mellom nåverdien av pensjonsforpliktelsene og verdien av pensjonsmidlene. Netto pensjonskostnad er differansen mellom brutto pensjonskostnader og avkastning på pensjonsmidler.

Tallene fremkommer som vist under:

Stiftelsen:

	Pensjon			
	Midler	Forpliktelse	Midler	Forpliktelse
Pensjonsforpliktelse	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	18 374 725			19 897 100
Pensjonsmidler*	-19 438 507			-18 485 796
Netto pensjonsforpliktelser	-1 063 782	0	0	1 411 304
Ikke resultatførte estimatavvik (eks. aga)	-790 154			-2 148 566
Arbeidsgiveravgift	-261 404			-103 953
Netto pensjonforplikt. (+)/midler (-) inkl. arbeidsgiveravg.	-2 115 340	0	0	-841 215
Ikke forsikret pensjonsforpliktelse		7 193 980		7 049 891
Netto pensjonsforpliktelser	-2 115 340	7 193 980	0	6 208 676

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Konsern :

	Pensjon			
	Midler	Forpliktelse	Midler	Forpliktelse
Pensjonsforpliktelse	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Brutto påløpt pensjonsforpliktelse	4 989 769 751	111 585 349	4 279 488 373	416 621 019
Pensjonsmidler*	-4 380 260 126	-108 771 403	-3 699 058 490	-395 926 150
Netto pensjonsforpliktelser	609 509 625	2 813 946	580 429 883	20 694 869
Ikke resultatførte estimatavvik (eks. aga)	-759 382 725	8 395 462	-687 095 874	6 691 046
Ikke resultatførte planendringer (eks aga) *	0	0	0	0
Arbeidsgiveravgift	-5 646 812	1 580 525	4 353 706	-3 323 733
Netto pensjonforplikt. (+)/midler (-) inkl. arbeidsgiveravg.	-155 519 912	12 789 933	-102 312 285	24 062 182
Ikke forsikret pensjonsforpliktelse	0	7 193 980	0	7 049 891
Netto pensjonsforpliktelser	-155 519 912	19 983 913	-102 312 285	31 112 073

*Pensjonsmidler	2023	2022	2023	2022
	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Faktiske pensjonsmidler 01.01.	18 485 796	20 719 098	4 092 989 764	4 051 955 659
Reduksjon pensjonsmidler virksomhetsovertagelse	0	0	0	20 914 374
Forventet avkastning	970 845	753 079	213 123 994	151 629 279
Estimatavvik	-386 738	-2 255 188	31 236 117	-221 740 458
Administrasjonskostnader	-13 172	-12 616	-8 367 837	-7 647 930
Virksomhetsovertagelse	0	0	0	0
Premieinnbetaling/tilskudd	1 149 138	305 611	272 206 186	208 065 819
Estimat utbetalt pensjon	-767 362	-1 024 188	-112 156 695	-108 192 103
Estimert pensjonsmidler 31.12	19 438 507	18 485 796	4 489 031 529	4 094 984 640

Spesifikasjon av pensjonskostnad	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Nåverdi av opptjente pensjonsrettigheter i året	0	0	250 293 435	244 138 022
Rentekostnad på pensjonsforpliktelsen	585 402	419 445	146 645 139	87 528 219
Årets brutto pensjonskostnad	585 402	419 445	396 938 574	331 666 241
Forventet avkastning på pensjonsmidler	-970 845	-753 079	-213 123 994	-151 814 143
Administrasjonskostnad	13 172	12 616	8 367 837	7 686 851
Resultatført estimatendring	461 803	1 785 043	23 162 920	7 070 488
Resultatført planendring	0	0	31 235 000	0
Arbeidsgiveravgift	-52 491	-45 264	1 792 351	29 230 715
Medlemsinnskudd og andre refusjoner	0	0	-39 292 692	-30 511 379
Årets netto pensjonskostnad aktuarberegnet ytelses	37 041	1 418 761	209 079 996	193 328 773
Pensjonskostnad bokført etter premie	5 789 484	3 295 452	80 117 219	62 180 222
Medlemsinnskudd og andre refusjoner	-725 129	-214 508	-12 254 890	-10 114 369
Andre pensjonskostnader	670 875	358 580	670 875	358 580
Sum pensjonskostnad	5 772 271	4 858 285	277 613 200	245 753 206

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Økonomiske forutsetninger	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Diskonteringsrente	3,10 %	3,00 %	3,10 %	3,00 %
Forventet avkastning på pensjonsmidler	5,30 %	5,20 %	5,30 %	5,20 %
Årlig lønnsregulering	3,50 %	3,50 %	3,50 %	3,50 %
Regulering av folketrygdens grunnbeløp	3,25 %	3,25 %	3,25 %	3,25 %
Pensjonsregulering	2,80 %	2,63 %	2,80 %	2,63 %
Antall aktive medlemmer i pensjonsordning i KLP	0	0	2 007	2 100

Diakonhjemmet Sykehus' pensjonskostnad og planendring

Diakonhjemmet Sykehus får kompensert økning i pensjonskostnad som følge av endringer i forutsetninger og planer gjennom tilskudd fra Helse Sør Øst.

I 2014 kom en omlegging av pensjonsordningen med levealderjustering, uføreansvar og ny dødelighetstariff, en såkalt planendring. I statsbudsjettet 2015 ble det forutsatt at denne engangsreduerte pensjonskostnaden for helseforetakene, skulle gå til styrking av egenkapitalen for helseforetakene og sees opp mot fremtidige pensjonskostnader. Dette gjaldt også de private ideelle sykehusene. Nivået Diakonhjemmet Sykehus sin basisrammen fra HSØ var på 180,8 MNOK i 2014. I 2015 ble beløpet deflatorjustert (offentlig inflasjonsjustering) til 186,45 MNOK. I perioden 2014-2023 er økt pensjonskostnad, som ikke er kompensert med økt tilskudd fra Helse Sør Øst, beløpsmessig lik planendringen som styrket egenkapitalen og gjenstående overskudd er 0.

Etter 2015 har basisrammen knyttet til pensjon ikke blitt deflatorjustert. Det er enighet med HSØ om at nivået i 2023 er forutsatt å være 186,5 MNOK og på denne bakgrunn ble Diakonhjemmet Sykehus kompensert 49,3 MNOK i 2023. Diakonhjemmet Sykehus forutsetter at prinsippet om pensjonskostnad utover 186,45 MNOK videreføres.

De siste årene har pensjonskostnaden for ytelsespensjonsordningene i KLP vært vesentlig lavere enn premiebetalingen. I 2023 har Diakonhjemmet sykehus hatt dialog med Helse Sør-Øst RHF knyttet til likviditetseffekt for pensjon. Helse Sør-Øst RHF har på denne bakgrunn sendt brev den 16.01.2024 til Helse- og Omsorgsdepartementet der behovet om en robust og permanent ordning som sikrer likviditet til pensjon fremover viderefremidles fra de private ideelle sykehusene.

Forskjellen mellom pensjonskostnad og premie i perioden 2018-2023 i løpende kroner er 291 MNOK, hvorav 149,7 MNOK i 2023. Deler av beløpet er belastet premiefondet i KLP.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 5 VARIGE DRIFTSMIDLER OG IMMATERIELLE EIENDELER

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlets økonomiske levetid.

Den økonomiske levetiden varierer fra 12 år (tekniske anlegg) til 100 år for bygninger

og fra 3 år til 20 år for inventar, utstyr og transportmidler.

Den økonomiske levetiden for tomt er uendelig. Investering i infrastruktur knyttet til tomt (vei, parkering mm) avskrives over 15 år.

Goodwill avskrives over 5 år. Immaterielle eiendeler knyttet til kundeportefølje avskrives over 10 år.

Stiftelsen:

	Inventar, anlegg og transport- midler			
	Tomter	Bygninger		Sum
Per 01.01.				
Anskaffelseskost 01.01.	101 409 141	1 525 627 088	29 501 199	1 656 537 428
Akkumulerte av- og nedskrivninger	-8 788 320	-499 260 963	-22 926 455	-530 975 738
Bokført verdi 01.01.	92 620 821	1 026 366 125	6 574 744	1 125 561 690
Regnskapsåret 2023				
Bokført verdi 01.01.	92 620 821	1 026 366 125	6 574 744	1 125 561 690
Reklassifisering anskaffelseskost	0	0	0	0
Årets driftsinvesteringer	0	139 153 457	1 109 843	140 263 300
Avgang bokført verdi	0	-304 468	0	-304 468
Årets av- og nedskrivning*	-1 104 723	-45 752 527	-1 267 580	-48 124 830
Bokført verdi 31.12.	91 516 098	1 119 462 587	6 417 007	1 217 395 692
Per 31.12.				
Anskaffelseskost 31.12.	101 409 141	1 664 367 745	30 462 551	1 796 239 437
Akkumulerte av- og nedskrivninger	-9 893 043	-544 905 158	-24 045 544	-578 843 745
Bokført verdi 31.12.	91 516 098	1 119 462 587	6 417 007	1 217 395 692

*Avskrivninger i resultatregnskapet er redusert med betinget investeringstilskudd med kr. 7 792 056.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Konsern :

	Tomter	Bygninger	Inventar, anlegg og transport- midler	Sum	Immaterielle eiendeler
Per 01.01.					
Anskaffelseskost 01.01.	122 047 034	2 181 970 914	574 123 180	2 878 141 128	13 609 427
Akkumulerte av- og nedskrivninger	-8 788 320	-740 455 921	-368 846 312	-1 118 090 553	-10 225 811
Bokført verdi 31.12.	113 258 714	1 441 514 993	205 276 867	1 760 050 574	3 383 616
Regnskapsåret 2023					
Bokført verdi 01.01.	113 258 714	1 441 514 993	205 276 867	1 760 050 574	3 383 616
Reklassifisering	0	16 917 533	-16 835 180	82 353	0
Virksomhetsovertagelse	0	0	0	0	0
Årets driftsinvesteringer	0	124 573 851	31 740 680	156 314 531	0
Avgang bokført verdi	0	-301 837	-298 549	-600 386	0
Årets av- og nedskrivninger	-1 104 723	-81 631 899	-49 735 554	-132 472 176	-3 150 513
Bokført verdi 31.12.	112 153 991	1 501 072 641	170 148 264	1 783 374 896	233 103
Per 31.12.					
Anskaffelseskost 31.12.	122 047 034	2 325 209 794	583 326 537	3 030 583 365	13 609 427
Akkumulerte av- og nedskrivninger*	-9 893 043	-824 137 153	-413 178 272	-1 247 208 468	-13 376 324
Bokført verdi 31.12.	112 153 991	1 501 072 641	170 148 264	1 783 374 896	233 103

*Avskrivninger i resultatregnskapet er redusert med nedskrivning av betinget investeringstilskudd med 11 729 556.

NOTE 6 LANGSIKTIGE LEIEAVTALER

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler:

Langsiktige leieavtaler	Stiftelsen		Konsern	
	Årlig leie	Varighet	Årlig leie	Varighet
Leie av lokaler	3 234 120	1-5 år	3 839 302	1-5 år
Leie av lokaler		>5 år	48 168 161	>5 år
Andre leieavtaler		1-5 år	-	1-5 år

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 7 POSTER SOM ER SLÅTT SAMMEN I REGNSKAPET

	2023	2022	2023	2022
Andre driftskostnader	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Kjøp av helsetjenester	0	0	259 834 184	219 001 895
Andre kostnader pasient/bruker/student	0	0	54 997 278	32 576 699
Drift og vedlikehold eiendom	43 562 737	25 494 098	212 223 925	201 242 934
Eiendomsutvikling*	26 973 378	11 423 874	26 973 378	11 423 874
Forbruksmateriell	0	0	11 516 058	11 357 889
Kostnader knyttet til utstyr og inventar	2 642 184	2 195 776	32 954 227	31 887 766
IKT-kostnader	5 181 582	3 264 745	154 451 606	133 713 538
Andre tjenester	12 595 930	12 114 905	49 563 352	48 140 773
Tap ved anleggsmidler	0	0	0	22 667
Andre driftskostnader	8 283 283	13 144 979	98 812 271	94 833 709
Sum	99 239 094	67 638 377	901 326 279	784 201 744

*Diakonhjemmet har et utviklingsprosjekt, Diakonhjemmet Hage, som omfatter ca. 45 mål av Diakonhjemmets eiendom på Steinerud i Oslo. Kostnader knyttet til skisse/forprosjekt og noe prosjektering frem til konseptvalg, resultatføres.

NOTE 8 INVESTERINGER I AKSJE-, OBLIGASJONS- OG PENGEMARKEDSFOND

Stiftelsen:

Pr. 31.12.2023 har Stiftelsen følgende plasseringer i verdipapirer:

PLASSERINGER	Kostpris	Markedsverdi	Urealisert gevinst
Inv.selskap eiendom/infrastruktur	86 400	195 341	108 941
Obligasjonsfond	9 979 082	9 963 234	-15 848
Total sum	10 065 482	10 158 575	93 093
	Markedsverdi	Endring	Årets kursendr. ikke realisert plassering
	31.12.2023	31.12.2022	
Inv.selskap eiendom/infrastruktur	195 342	195 342	-780 282
Aksjefond	0	37 352 226	0
Obligasjonsfond	9 963 233	9 395 911	567 182
Sum	10 158 575	46 943 479	-213 100
Årets realisering plasseringer		36 571 804	
Avsatt urealisert gevinst pr. 01.01.			19 471 842
Årets endring i urealisert gevinst/tap			-19 378 749
Urealisert gevinst pr. 31.12.			93 093
Årets endring i urealisert gevinst/tap			-19 378 749
Realisert gevinst			23 495 933
Årets gevinst som følge av verdsettelse til markedserdi, inngår i finansinntekter			4 117 184

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Konsern:

Pr. 31.12.2023 har konsernet følgende plasseringer i verdipapirer:

PLASSERINGER	Kostpris	Markedsverdi	Urealisert gevinst
Inv.selskap eiendom/infrastruktur	86 400	195 341	108 941
Pengemarkedsfond	3 795 776	3 795 776	0
Obligasjonsfond	9 979 082	9 963 234	-15 848
Total sum	13 861 258	13 954 351	93 093

	Markedsverdi		Endring	Årets kursendr. ikke realisert plassering
	31.12.2023	31.12.2022		
Inv.selskap eiendom/infrastruktur	195 342	195 342	0	-780 282
Aksjefond	0	37 352 226	37 352 226	0
Pengemarkedsfond	3 795 776	3 599 551	-196 225	196 225
Obligasjonsfond	9 963 233	9 395 911	-567 322	567 322
Sum	13 954 351	50 543 030	36 588 679	-16 735
Årets realisering plasseringer			36 571 944	

Avsatt urealisert gevinst pr. 01.01.	19 471 842
Årets endring i urealisert gevinst / tap	-19 378 749
Urealisert gevinst pr. 31.12.	93 093

Årets endring i urealisert gevinst/tap	-19 378 749
Realisert gevinst	23 692 159
Årets gevinst som følge av verdsettelse til markedserdi, inngår i finansinntekter	4 313 410

NOTE 9 FINANSKOSTNADER

	2023	2022	2023	2022
	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Rentekostnader	21 666 031	19 342 658	25 704 232	21 513 802
Rentekostnader konserninterne	3 458 318	0	0	0
Nedskrivning finansielle anleggsmidler	37 000 000	17 000 000	0	0
Årets endring i urealisert tap	0	6 163 641	0	6 163 641
Årets tap ved realisering av plasseringer	0	0	0	0
Andre finanskostnader	0	10 714	874 982	882 363
Sum finanskostnader	62 124 349	42 517 013	26 579 214	28 559 806

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 10 SKATT

Stiftelsen:

Stiftelsen driver noe skattepliktig utleievirksomhet, hovedsakelig boliger. Det betales inntekts- og formuesskatt på denne delen av virksomheten.

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-9 608 905	-4 496 526
Endring midlertidige forskjeller	8 373 186	459 998
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	0
Skattegrunnlag betalbar skatt	-1 235 719	-4 036 528
Betalbar skatt av resultat	0	0
Korreksjon betalbar skatt fra tidligere år	862 408	19 089
Betalbar formuesskatt	2 036 000	1 188 000
Sum skatt	2 898 408	1 207 089

Skattemessige midlertidige forskjeller utgjorde for Diakonhjemmets bolig pr 31.12

	31.12.2023	31.12.2022	Endring
Kundefordringer	0	0	0
Varige driftsmidler	-53 653 522	-53 768 959	-115 437
Varige driftsmidler korreksjon ib	0	0	0
Taps/gevinstkonto	0	8 488 623	8 488 623
Taps/gevinstkonto korreksjon ib	0	0	0
Sum midlertidige forskjeller	-53 653 522	-45 280 336	8 373 186
Akkumulert underskudd	-1 714 031	-478 312	-1 235 719
Akkumulert underskudd korrigert IB	0	0	0
Sum midl. forskjeller inkl. akk. underskudd	-55 367 553	-45 758 648	7 137 467
Den utsatte skattefordelen av dette utgjør	12 180 862	10 066 903	2 113 959

Den utsatte skattefordelen er ikke oppført i balansen som en eiendel.

Konsern:

Stiftelsen driver noe skattepliktig utleievirksomhet, hovedsakelig boliger.

Publikumsutsalget i Diakonhjemmet Sykehusapotek AS er skattepliktig virksomhet.

VID Vitenskapelige høyskole AS driver skattepliktig konsulentvirksomhet.

Diakonhjemmet Omsorg AS har en liten del av sin virksomhet som skattepliktig virksomhet.

Diakonhjemmet Energisentral AS og Dues vei Omsorg AS er i sin helhet skattepliktige virksomheter.

Den utsatte skattefordelen er ikke oppført i balansen som en eiendel.

Konsern

	2023	2022
Resultat før skattekostnad	-12 749 703	-10 282 935
Permanente forskjeller	12 901	12 901
Endring midlertidige forskjeller	6 698 223	-2 690 216
Anvendelse av fremførbart underskudd	0	-970 341
Skattegrunnlag betalbar skatt	-6 038 579	-13 930 591
Betalbar skatt av resultat	237 764	5 751
Korreksjon betalbar skatt fra tidligere år	862 408	19 089
Betalbar formuesskatt	2 036 000	1 188 000
Sum skatt	3 136 172	1 212 840

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

Skattemessige midlertidige forskjeller utgjorde;

	31.12.2023	31.12.2022	Endring
Kundefordringer	3	-3	-6
Varige driftsmidler	-60 287 930	-62 078 324	-1 790 394
Varige driftsmidler korreksjon ib	0		0
Taps/gevinstkonto korreksjon ib	0		0
Taps/gevinstkonto	0	8 488 623	8 488 623
Pensjon/pensjonsforpliktelse	0	0	0
Sum	-60 287 930	-53 589 704	6 698 223
Akkumulert underskudd	-28 569 458	-21 437 230	-7 132 228
Sum midlertidige forskjeller	-88 857 388	-75 026 934	-13 830 454
Den utsatte skattefordelen av dette utgjør	20 437 199	16 505 925	3 042 700

Den utsatte skattefordelen er ikke oppført i balansen som en eiendel.

NOTE 11 EGENKAPITAL

Stiftelsen:

	Grunnkapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkap.	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.	15 000 000	415 460 929	33 372 151	463 833 086
Korreksjon avvik egenkapital 01.01.				0
Årets overskudd			-34 370 036	-34 370 036
Egenkapital pr. 31.12.	15 000 000	415 460 929	-997 885	429 463 050

Konsern :

	Grunnkapital	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkap.	Minoritets-interesser	Sum egenkapital
Egenkapital pr. 01.01.	15 000 000	382 460 929	568 698 659	31 432 180	997 591 768
Korreksjon avvik egenkapital 01.01.					0
Nystiftet selskaper					0
Poster ført direkte mot EK			-100 000		-100 000
Endring minoritetsinteresse				7 249 800	7 249 800
Tilført fra årets resultat			7 685 032	-1 171 904	6 513 128
Egenkapital pr. 31.12.	15 000 000	382 460 929	576 283 691	37 510 077	1 011 254 697

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 12 DATTERSELSKAP, TILKNYTTET SELSKAP MV.

Stiftelsen

Aksjer i datterselskap :

Foretaksnavn	Forretnings-kontor	Eierandel	Årets resultat	Egenkapital
Diakonhjemmet Sykehus AS	Oslo	100,0 %	32 771 000	579 040 000
VID Holding AS	Oslo	54,6 %	-33 017	34 643 834
Diakonhjemmet Sykehusapotek AS	Oslo	100,0 %	-114 855	11 511 992
Diakonhjemmet Omsorg AS	Oslo	100,0 %	-28 442 813	2 038 478
Diakonhjemmet Barnehage Borgenveien AS	Oslo	100,0 %	-262 116	369 584
Diakonhjemmet Barnehage Steinerud AS	Oslo	100,0 %	532 960	1 015 759
Diakonhjemmet Energisentral AS*	Oslo	50,0 %	-1 921 959	1 578 556
Steinerud Eiendom AS	Oslo	100,0 %	261	98 477
Dues vei Omsorg AS	Stavanger	75,0 %	-2 045 759	28 175 990
Fagskolen Diakonova Holding AS	Oslo	50,1 %	-48 534	3 415 962

Selskap i underkonsern, etter kostmetoden:

VID Vitenskapelige Høgskole AS	Oslo	100,0 %
Fagskolen Diakonova AS	Oslo	100,0 %

Selskapene er regnskapsført i Stiftelsen etter kostmetoden, og inngår i konsernregnskapet.

* Diakonhjemmet Energisentral AS er et felleskontrollert selskap med 50% eierandel til Det norske Diakonhjem (morselskap) og 50% eierandel til Diakonhjemmet Sykehus AS, som et heleid datterselskap.

NOTE 13 FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER

	31.12.2023 Stiftelsen	31.12.2022 Stiftelsen	31.12.2023 Konsern	31.12.2022 Konsern
Investeringer i andre aksjer	5 924 506	5 924 506	11 315 506	11 315 506
Eierandel KLP	2 068	2 068	109 811 737	102 162 598
Andre langsiktige fordringer	10 630 336	10 630 336	12 387 823	12 695 364
Sum andre finansielle anleggsmidler	16 556 910	16 556 910	133 515 066	126 173 468

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 14 MELLOMVÆRENDE MED FORETAK I SAMME KONSERN

Mellomværende mellom Stiftelsen og andre konsernselskaper.

	31.12.2023	31.12.2022
Fordringer	Stiftelsen	
Langsiktig fordring	56 703 839	25 752 268
Kundefordringer	3 083 119	4 743 073
Andre fordringer	23 325 610	2 951 727
Sum fordringer på selskap i samme konsern	83 112 568	33 447 068
Gjeld		
Langsiktig gjeld	7 257 215	10 254 815
Leverandørgjeld	562 995	1 390 387
Annen kortsiktig gjeld*	95 049 406	1 416 982
Sum gjeld til selskap i samme konsern	102 869 616	13 062 184

* Summen utgjøres i hovedsak av et rentebærende lån fra Diakonhjemmet Sykehus på 95 MNOK, som forfaller til betaling i 2024.

NOTE 15 BUNDNE MIDLER

	Stiftelsen	Konsern
Innestående til dekning av ansattes skattetreksmidler	2 147 396	107 266 706

NOTE 16 PANTESIKRET RESTGJELD OG FORPLIKTELSE

	Stiftelsen	Konsern
Bokført verdi pantsatte bygninger	1 158 722 353	1 493 573 558
Påløpte, ikke forfalte pantegjeldsrenter	3 976 640	4 422 103
Pantesikret langsiktig gjeld til kredittinstitusjon	745 864 055	774 864 055
Pantesikret kortsiktig gjeld til kredittinstitusjon	0	48 542 096
Pantesikret betinget investeringstilskudd Oslo kommune*	187 753 614	191 566 114
Neste års avdrag på gjeld til kredittinstitusjon	24 643 200	26 051 900
Pantesikret rentebærende gjeld med forfall neste år	48 720 000	126 262 096
Pantesikret rentebærende gjeld med forfall til betaling senere enn 5 år	790 462 836	790 462 836

*Dette er et betingede investeringstilskudd Oslo kommune har gitt knyttet til Sagenehjemmet, Nordberghjemmet og Omsorg+ bygget. Oslo kommune belaster ikke virksomhetene for renter.

Forpliktelsen nedskrives hvert år, og nedskrivningsbeløpet bokføres som en redusert avskrivning.

Beløpet utgjør for Stiftelsen : 7 792 056 For konsernet: 11 729 556

357 MNOK av lånene er rentesikret, hvorav 100 MNOK løper til 2031 og 257 MNOK til 2041.

Pantesikret gjeld til kredittinstitusjon har en vektet restløpetid på 24 år.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 17 ANNEN LANGSIKTIG GJELD

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Gjeld til Helse Sør-Øst	0	0	14 935 000	14 935 000
Annen langsiktig gjeld	0	0	5 118 504	34 118 504
Sum annen langsiktig gjeld	0	0	20 053 504	49 053 504

Gjeld til Helse Sør-Øst RHF er et likviditetstilskudd i forbindelse med innføring av ordning med mva-kompensasjon.

NOTE 18 ANNEN KORTSIKTIG GJELD

	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
	Stiftelsen	Stiftelsen	Konsern	Konsern
Lønn og feriepenger	4 515 170	3 917 373	301 138 963	286 549 969
Avsetning prosjekter	0	0	171 910 647	153 638 034
Gjeld til Helse Sør Øst	0	0	0	0
Påløpte, ikke forfalte rentekostnader	3 976 640	2 898 453	4 422 103	3 250 106
Øremerkede midler	0	0	0	0
Diverse avsetninger	0	0	0	12 334 338
Annen kortsiktig gjeld	15 770 726	14 813 418	136 502 056	74 892 587
Sum kortsiktig gjeld	24 262 536	21 629 244	613 973 769	530 665 034

NOTE 19 GARANTIER

Det er stilt morselskapsgaranti i form av en selvskyldnerkausjon fra Stiftelsen og NMS Eiendommer AS overfor Danske Bank for lån til Dues vei Omsorg AS. Stiftelsens andel er 21,75 MNOK.

VID Holding har stilt selvskyldnerkausjon på 10 MNOK for sitt datterselskap VID Vitenskapelige Høgskole, knyttet til til en leieavtale.

En sykehjemseiendom eid av Stiftelsen er stilt som sikkerhet for bankgaranti på 29,5 MNOK overfor Oslo Kommune for oppfyllelse av Diakonhjemmet Omsorg AS sine forpliktelser i henhold til tjenesteytingsavtaler på tre sykehjem.

Diakonhjemmet Omsorg AS har i tillegg inngått en bankgaranti på 6,3 MNOK for oppfyllelse av sine forpliktelser på et fjerde sykehjem, med pant i sykehjemseiendommen eiet av dette selskapet.

STIFTELSEN DET NORSKE DIAKONHJEM

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET 2023

NOTE 20 IKKE BALANSEFØRTE FORPLIKTELSER

Utbygging av Diakonhjemmet hage

I 2020 vedtok Oslo bystyre en reguleringsplan for byutvikling på Diakonhjemmets eiendom. Reguleringsplanen omfatter i underkant av 70 000 BRA, hvorav 21 600 BRA til boligbebyggelse (Felt A), lokaler til utdanning, servicetilbud, forretninger, kontorer og studentboliger (Felt D og E), samt sykehjem (Felt B). Omsorg + (Felt C) sto ferdig i november 2020 og er leid ut på langsiktig leieavtale til Oslo Kommune og har egen reguleringsplan.

Reguleringsplanen for felt A, B, D og E har rekkefølgebestemmelse om sikring av opparbeidelse av Diakonhjemmet T-bane.

Det er inngått utbyggingsavtale med krav om kontantytelser til T-banestasjonen og realytelser hovedsakelig knyttet til vei.

Kontantbidraget fastsettes etter antall BRA bygget areal og utgjør i henhold til avtalen 245 MNOK. Beløpet indeksreguleres fra 2. kvartal 2021 etter SSBs byggekostnadsindeks for "veg i dagen". Det er betalt forskudd på 20 MNOK.

Da Oslo kommune har vedtatt utbygging av T-banestasjonen, kreves det at Diakonhjemmet stiller en bankgaranti på i underkant av 250 MNOK med løpetid 2-3 år eller frem til kontantbidraget er betalt.

Kontantbidraget forventes utbetalt i henhold til fremdrift på byggearbeidene knyttet til T-banestasjonen. Deler av stasjonen planlegges bygget parallelt med nybygg i Diakonhjemmet Hage.

I 2023 signerte Stiftelsen en avtale med Oslo Kommune om oppføring og langsiktig utleie av sykehjem. Det ble samtidig inngått en mellomlang tjenesteytingsavtale på drift av sykehjemmet. Tjenesteyting vil bli levert av Diakonhjemmet Omsorg AS. Det er inngått avtale med entreprenør om oppføring av bygget.

NOTE 21 HENDELSER ETTER BALANSEDAGEN

Datterselskapet Diakonhjemmet Sykehusapotek AS har i mars 2024 inngått avtale med Sykehusapotekene HF om overdragelse av virksomheten.

Datterselskapet Diakonhjemmet Omsorg AS avhendet i begynnelsen av 2024 sin delvirksomhet hjemmetjenester, som har gått med tap. Selskapet gjennomgikk sine eiendeler knyttet til hjemmetjenesten og har foretatt nedskrivninger i 2023. Det er foretatt en kapitalutvidelse ved gjeldskonvertering på 20 MNOK i datterselskapet Diakonhjemmet Omsorg AS.

Det er foretatt en kapitalutvidelse ved gjeldskonvertering i Fagskolen Diakonova Holding AS på 6,5 MNOK, der Stiftelsen sin andel er 3,3 MNOK. Det er videre foretatt en kontantemisjon på 6 MNOK, der Stiftelsen tegnet seg for 3,3 MNOK og økte sin eierandel til 51,98%.

Fagskolen Diakonova Holding AS, som eieer i Fagskolen Diakonova AS, foretok en kontantemisjon i selskapet med 6 MNOK.