
Aleris Hamlet Ringsted A/S

Haslevvej 13, 4100 Ringsted

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 25 31 71 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/05 2019

Kristina Nansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hoved- og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter til årsregnskabet | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Aleris Hamlet Ringsted A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 14. maj 2019

Direktion

Nis Isak Alstrup

Bestyrelse

Michael Gram Kirkegaard
formand

Kristina Lundtoft Nansen

Nis Isak Alstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aleris Hamlet Ringsted A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aleris Hamlet Ringsted A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 selskabets 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 selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet 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 en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 14. maj 2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 96 35 56

Morten Speitzer
statsautoriseret revisor
mne10057

Henrik Hartmann Olesen
statsautoriseret revisor
mne34143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aleris Hamlet Ringsted A/S
Haslevvej 13
4100 Ringsted

CVR-nr.: 25 31 71 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Ringsted

Bestyrelse

Michael Gram Kirkegaard, formand
Kristina Lundtoft Nansen
Nis Isak Alstrup

Direktion

Nis Isak Alstrup

Revision

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
2300 København S

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK | TDKK |
| Hovedtal | | | | | |
| Resultat | | | | | |
| Nettoomsætning | 137.998 | 104.954 | 130.515 | 171.170 | 123.320 |
| Bruttofortjeneste | 84.416 | 59.141 | 78.693 | 102.716 | 70.888 |
| Resultat før finansielle poster | 5.045 | -3.992 | -573 | 12.057 | -2.090 |
| Resultat af finansielle poster | -314 | -521 | -1.358 | -8.029 | -2.288 |
| Årets resultat | 3.779 | -3.530 | -1.469 | 1.394 | -3.348 |
| Balance | | | | | |
| Balancesum | 48.040 | 38.514 | 38.586 | 59.719 | 65.262 |
| Egenkapital | 1.531 | -2.248 | 1.281 | 4.245 | 2.934 |
| Investering i materielle anlægsaktiver | 0 | 295 | 2.872 | 2.862 | 2.803 |
| Antal medarbejdere | 84 | 77 | 110 | 105 | 78 |
| Nøgletal i % | | | | | |
| Overskudsgrad | 3,7% | -3,8% | -0,4% | 7,0% | -1,7% |
| Soliditetsgrad | 3,2% | -5,8% | 3,3% | 7,1% | 4,5% |
| Forrentning af egenkapital | 1.054% | 730% | -53,2% | 38,8% | -76,2% |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med hospitalsbehandling, samt virksomhed inden for sundhedssektoren i øvrigt.

Udvikling i året

Årets omsætning udgør TDKK 137.998 mod TDKK 104.954 sidste år. Resultat efter skat udgør TDKK - 3.779 mod TDKK-3.530 sidste år. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2018 udgør TDKK 1.530.

Årets omsætning og resultat er højere end forventet for året på grund af en højere patienttilgang end forventet, samt positivt påvirket af fusionen med Selandiaklinikken, som havde regnskabsmæssig effekt pr. 31. december 2018.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Investeringer

Selskabet har i 2018 foretaget få investeringer, som primært relaterer sig til nyt kirurgisk udstyr.

Særlige risici

Forretningsmæssige risici

Selskabet har tegnet egen patientskadeforsikring på baggrund af ændret lovgivning, som trådte i kraft den 1. september 2013. Efter denne dato er det ikke længere den offentlige ordning, der dækker skader på patienter, der er behandlet på et privathospital.

Alle privathospitaler i Danmark er derfor forpligtet til at tegne deres egen forsikring, da der er væsentlig risiko forbundet med, at selv få skader kan føre til store udbetalinger.

Der er i 2018 forsat arbejdet målrettet med at nedbringe risikoen for skader på patienter. Dette både via forebyggende undervisning til sundhedspersonalet samt løbende opfølgning og risikovurderinger.

Prisrisici

Selskabet agerer i et miljø med stor politisk bevågenhed, hvorfor der er prisrisici på området.

Valutarisici

Selskabet handler i alt væsentlighed i DKK.

Renterisici

Selskabets rentebærende gæld vedrører gældsposter baseret på DKK-rentesatsen. Derfor vurderes renterisikoen at være begrænset.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil få en drift fremadrettet, som er under niveau med driften ultimo 2018, men på niveau med tidligere år. Der forventes ikke samme høje patienttilgang det kommende år, og der vil fremadrettet fortsat også være stærk konkurrence med effektiviseringer og omkostningsreduktioner til følge. Resultatet forventes at være i intervallet 0-1.500 tDKK. Koncernen har etableret en strategisk 5 års plan frem mod år 2023, som skal sikre grundlag for fortsat vækst og resultatudvikling.

Eksternt miljø

Miljø- og klimahensyn er i dag en naturlig del af Aleris-Hamlet, Ringsteds samfundsansvar. Vi har som et kontinuerligt arbejde og mål, at finde og iværksætte tiltag, der reducerer virksomhedens negative indflydelse på miljøet. Miljøledelse er et prioriteret område i hele Aleris-koncernen.

Videnressourcer

Selskabet skal som privathospital konstant kunne tilbyde ydelser af højt kvalificerede fagpersoner. Selskabet har en meget høj andel af faguddannet personale på samtlige afdelinger og arbejder kontinuerlig med at være en attraktiv virksomhed i forbindelse med ny rekruttering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af regnskabsposten Andre hensatte forpligtelser vedrørende erstatningsudbetalinger.

Skader på patienter, som opstår i forbindelse med behandling på privathospitaler er ikke omfattet af den offentlige patientskadeerstatning. Det betyder, at selskabet selv foretager alle erstatningsudbetalinger. Selskabets ledelse opgør erstatningshensættelsen på baggrund af en individuel vurdering af hver indberettet skade, hvor estimatet af hensættelsen beregnes som funktion af lægefaglige skøn på sandsynligheden for erhvervsevnetab og varigt mén gange skøn af det forventede beløb til udbetaling tillagt erstatningsudbetalinger til svie og smerte, administrationsomkostninger, mv. Dertil lægges forsinkelsesfaktor på ikke-anmeldte sager. Der er i sagens natur tale om væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af erstatningsudbetalinger.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|--------------------|--------------------|
| Nettoomsætning | | 137.997.564 | 104.953.653 |
| Andre driftsindtægter | | 640.493 | 395.092 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | | -31.966.955 | -25.228.222 |
| Andre eksterne omkostninger | | -22.254.627 | -20.979.155 |
| Bruttoresultat | | 84.416.475 | 59.141.368 |
| Personaleomkostninger | 1 | -75.218.326 | -59.736.599 |
| Resultat før afskrivninger | | 9.198.149 | -595.231 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | -4.153.461 | -3.397.230 |
| Resultat før finansielle poster | | 5.044.688 | -3.992.461 |
| Finansielle indtægter | 3 | 32.766 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -347.247 | -521.405 |
| Resultat før skat | | 4.730.207 | -4.513.866 |
| Skat af årets resultat | 5 | -951.289 | 984.010 |
| Årets resultat | | 3.778.918 | -3.529.856 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Erhvervede licenser | | 469.751 | 893.672 |
| Goodwill | | 1.906.553 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 2.376.304 | 893.672 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 10.151.870 | 4.220.513 |
| Indretning af lejede lokaler | | 7.479.647 | 6.914.367 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 17.631.517 | 11.134.880 |
| Deposita | | 1.623.994 | 1.248.865 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8 | 1.623.994 | 1.248.865 |
| Anlægsaktiver | | 21.631.815 | 13.277.417 |
| Varebeholdninger | | 1.683.649 | 783.594 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 19.226.871 | 19.329.417 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 2.626.689 | 2.181.252 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 68.531 |
| Andre tilgodehavender | | 142.466 | 574.517 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 819.672 | 897.183 |
| Selskabsskat | | 0 | 994.707 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10 | 532.977 | 286.539 |
| Tilgodehavender | | 23.348.675 | 24.332.146 |
| Likvide beholdninger | | 1.376.340 | 120.708 |
| Omsætningsaktiver | | 26.408.664 | 25.236.448 |
| Aktiver | | 48.040.479 | 38.513.865 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 515.000 | 515.000 |
| Overført resultat | | 1.015.532 | -2.763.386 |
| Egenkapital | 11 | 1.530.532 | -2.248.386 |
| Andre hensættelser | 12 | 421.599 | 165.692 |
| Hensatte forpligtelser | | 421.599 | 165.692 |
| Leasingforpligtelser | | 81.572 | 226.795 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 13 | 81.572 | 226.795 |
| Leasingforpligtelser | 13 | 422.072 | 458.683 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 477.325 | 625.631 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.886.954 | 2.943.201 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 14 | 19.933.698 | 25.398.204 |
| Selskabsskat | | 590.815 | 0 |
| Anden gæld | | 21.695.912 | 10.944.045 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 46.006.776 | 40.369.764 |
| Gældsforpligtelser | | 46.088.348 | 40.596.559 |
| Passiver | | 48.040.479 | 38.513.865 |
| Resultatdisponering | 15 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 16 | | |
| Nærtstående parter | 17 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 18 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar | 515.000 | -2.763.386 | -2.248.386 |
| Årets resultat | 0 | 3.778.918 | 3.778.918 |
| Egenkapital 31. december | <u>515.000</u> | <u>1.015.532</u> | <u>1.530.532</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 71.927.664 | 56.630.520 |
| Pensioner | 2.618.744 | 2.419.134 |
| Andre omkostninger til social sikring | 633.209 | 531.118 |
| Andre personaleomkostninger | 38.709 | 155.827 |
| | <u>75.218.326</u> | <u>59.736.599</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>84</u> | <u>77</u> |
| | | |
| Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst. | | |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 570.158 | 479.680 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 3.583.303 | 2.917.550 |
| | <u>4.153.461</u> | <u>3.397.230</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | 32.766 | 0 |
| | <u>32.766</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 268.206 | 442.985 |
| Andre finansielle omkostninger | 79.041 | 78.613 |
| Kursreguleringer omkostninger | 0 | -193 |
| | <u>347.247</u> | <u>521.405</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|--|---------------------------------------|-------------------------|
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 961.336 | -994.707 |
| Årets udskudte skat | 77.511 | 10.697 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -87.558 | 0 |
| | <u>951.289</u> | <u>-984.010</u> |
| | | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Erhvervede licenser</u> DKK | <u>Goodwill</u> DKK |
| Kostpris 1. januar | 1.591.056 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 44.250 | 2.008.544 |
| Kostpris 31. december | <u>1.635.306</u> | <u>2.008.544</u> |
| | | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 697.388 | 0 |
| Årets afskrivninger | 468.167 | 101.991 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>1.165.555</u> | <u>101.991</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>469.751</u> | <u>1.906.553</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 18.741.036 | 11.324.879 |
| Tilgang i årets løb | 8.783.710 | 1.414.086 |
| Afgang i årets løb | -127.855 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>27.396.891</u> | <u>12.738.965</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 14.520.523 | 4.410.512 |
| Årets afskrivninger | 2.852.353 | 848.527 |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 279 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -127.855 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>17.245.021</u> | <u>5.259.318</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>10.151.870</u> | <u>7.479.647</u> |
| Heraf finansielle leasingaktiver | <u>235.068</u> | <u>0</u> |

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita DKK |
|---|-------------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.248.865 |
| Tilgang i årets løb | <u>375.129</u> |
| Kostpris 31. december | <u>1.623.994</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.623.994</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 9 Udskudt skatteaktiv | | |
| Udskudt skatteaktiv 1. januar | 897.183 | 907.879 |
| Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen | -77.511 | -10.697 |
| Øvrige bevægelser | 0 | 1 |
| Udskudt skatteaktiv 31. december | 819.672 | 897.183 |
| | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | -1.072.345 | 19.589 |
| Materielle anlægsaktiver | 456.317 | 268.556 |
| Finansiell leasing | -110.802 | -150.805 |
| Hensatte forpligtelser | -92.842 | -36.452 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | 0 | -998.071 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 819.672 | 897.183 |
| | 0 | 0 |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|----------------|----------------|
| Opgjort skatteaktiv | 819.672 | 897.183 |
| Regnskabsmæssig værdi | 819.672 | 897.183 |

Ved vurdering af udnyttelsen af skatteaktivet er der lagt vægt på at virksomheden har gennemført effektiviseringer, der forventes at bidrage til positiv vækst og skatteaktivet forventes derfor realiseret ved fremtidig skattepligtig indkomst.

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og abonnementer.

Noter til årsregnskabet

11 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

| | <u>Antal</u> | <u>Nominal værdi</u> DKK |
|----------|--------------|-----------------------------|
| A-aktier | 1 | 200.000 |
| B-aktier | 1 | 300.000 |
| C-aktier | 3 | 15.000 |
| | | <u>515.000</u> |

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Selskabskapital 1. januar | 515.000 | 515.000 | 515.000 | 515.000 | 500.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 15.000 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Selskabskapital 31. december | <u>515.000</u> | <u>515.000</u> | <u>515.000</u> | <u>515.000</u> | <u>515.000</u> |

12 Andre hensættelser

Andre hensættelser udgøres af hensættelse til erstatningsudbetalinger. Der henvises til ledelsesberetningens afsnit om usikkerhed ved indregning og måling, hvor beskrivelse af erstatningshensættelsen og tilknyttede skøn fremgår.

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Erstatningsudbetalinger | 421.599 | 165.692 |
| | <u>421.599</u> | <u>165.692</u> |

Noter til årsregnskabet

13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2018</u> DKK | <u>2017</u> DKK |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Leasingforpligtelser | | |
| Mellem 1 og 5 år | 81.572 | 226.795 |
| Langfristet del | 81.572 | 226.795 |
| Inden for 1 år | 422.072 | 458.683 |
| | <u>503.644</u> | <u>685.478</u> |

14 Gæld til tilknyttede virksomheder

Gæld til tilknyttede selskaber omfatter dels selskabets andel af koncernens cash-pool ordning samt øvrige mellemregninger.

15 Resultatdisponering

| | | |
|-------------------|-------------------------|--------------------------|
| Overført resultat | <u>3.778.918</u> | <u>-3.529.856</u> |
| | <u>3.778.918</u> | <u>-3.529.856</u> |

Noter til årsregnskabet

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Aleris Hamlet Ringsted A/S har pr. 31. december 2018 indgået husleje- og operationelle leasingforpligtelser med varierende opsigelsesvarsel, dog længst til 2024, for i alt TDKK 15.803 (2017: TDKK 18.098).

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aleris A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Virksomheden hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber i cash-pool ordning administreret af Sirela Sweden AB. Engagementet udgør pr 31.12.2018 et indestående på mio. DKK 10,3.

Noter til årsregnskabet

17 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

| | |
|--|---|
| Aleris Hamlet Hospitaler A/S Gyngemose Parkvej 66, 2860 Søborg, Danmark | Moderselskab |
| Aleris A/S Poulsgade 8, 2. tv., 7400 Herning, Danmark | Moderselskab |
| Sirela Sweden AB Sabbatsbergs Sjukhus. Box 6401, 113 82 Stockholm, Sverige | Moderselskab |
| Investor AB Arsenalsgatan 8C, 111 47 Stockholm, Sverige | Moderselskab Ultimativt moderselskab |

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er udelukkende foretaget på markedsvilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Sirela Sweden AB

| Navn | Hjemsted |
|------------------|----------|
| Sirela Sweden AB | Sverige |

Koncernrapporten for Sirela Sweden AB kan rekvireres på følgende adresse:

Sabbatsbergs sjukhus
Box 6401, 113 82 Stockholm

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aleris Hamlet Ringsted A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Sirela Sweden AB har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med Selandiaklinikken A/S.

Selandiaklinikken A/S blev opkøbt pr. 30. september 2018, selskabet anvender sammenlægningsmetoden til indregning af fusionen, som er sket pr. 31. december 2018. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ved køb af virksomheder, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv., hvor de deltagende virksomheder er under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Efter sammenlægningsmetoden indregnes den erhvervede virksomheds aktiver og forpligtelser til regnskabsmæssige værdier, korrigeret for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis og regnskabsmæssige skøn. Forskellen mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af konsultationer, operationer og øvrige services indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administration, reception herunder udgifter til edb, kontorartikler, annoncer samt udgifter til husleje, vedligeholdelse og rengøring.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt huslejeindtægter.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Licenser afskrives over 36 måneder.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-15 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acountobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balance-dagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

| | |
|----------------------------|---|
| Overskudsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |