
Aleris Hamlet Ringsted A/S

Haslevvej 13, 4100 Ringsted

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 25 31 71 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /4 2018

Pål Christian Stange
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 4. april 2018

Direktion

Nis Isak Alstrup

Bestyrelse

Pål Christian Stange
formand

Nis Isak Alstrup

Michael Gram Kirkegaard

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 01.01.2017 - 31.12.2017, 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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 4. april 2018

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	Pål Christian Stange, formand Nis Isak Alstrup Michael Gram Kirkegaard
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>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Nettoomsætning	104.954	130.515	171.170	123.320	83.338
Bruttofortjeneste	59.141	78.693	102.716	70.888	24.497
Resultat før finansielle poster	-3.992	-573	12.057	-2.090	-8.040
Resultat af finansielle poster	-521	-1.358	-8.029	-2.288	-1.938
Årets resultat	-3.530	-1.469	1.394	-3.348	-6.193
Balance					
Balancesum	38.514	38.586	59.719	65.262	63.491
Egenkapital	-2.248	1.281	4.245	2.934	5.853
Investering i materielle anlægsaktiver	295	2.872	2.862	2.803	4.522
Antal medarbejdere	77	110	105	78	62
Nøgletal i %					
Overskudsgrad	-3,8%	-0,4%	7,0%	-1,7%	-9,6%
Soliditetsgrad	-5,8%	3,3%	7,1%	4,5%	9,2%
Forrentning af egenkapital	N/A	-53,2%	38,8%	-76,2%	-68,0%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings 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 104.954 mod TDKK 130.515 sidste år. Resultat efter skat udgør TDKK - 3.530 mod TDKK -1.469 sidste år. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2017 udgør TDKK -2.248.

Årets omsætning er negativt påvirket af et lavere antal henvisninger fra Region Sjælland i første halvår. Resultatet er negativt påvirket af den lavere omsætning men opvejes til dels af synergier i forbindelse med at være blevet en del af Aleris koncernen.

Investeringer

Selskabet har i 2017 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 2017 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 på niveau med driften ultimo 2017. Der vil fortsat være stærk konkurrence med effektiviseringer og omkostningsreduktioner til følge. Koncernen har etableret en strategisk 5 års plan frem mod år 2022, 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.

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	2017 DKK	2016 DKK
Nettoomsætning		104.953.653	130.515.104
Andre driftsindtægter		395.092	865.114
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-25.228.222	-36.583.608
Andre eksterne omkostninger		-20.979.155	-16.103.724
Bruttoresultat		59.141.368	78.692.886
Personaleomkostninger	1	-59.736.599	-76.016.335
Resultat før afskrivninger		-595.231	2.676.551
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-3.397.230	-3.249.754
Resultat før finansielle poster		-3.992.461	-573.203
Finansielle indtægter	3	537	9.816
Finansielle omkostninger	4	-521.942	-1.367.685
Resultat før skat		-4.513.866	-1.931.072
Skat af årets resultat	5	984.010	393.672
Årets resultat af fortsættende aktiviteter		-3.529.856	-1.537.400
Resultat af ophørte aktiviteter	6	0	68.215
Årets resultat		-3.529.856	-1.469.185

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Erhvervede licenser		893.672	1.115.458
Immaterielle anlægsaktiver	7	893.672	1.115.458
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.220.513	6.368.747
Indretning af lejede lokaler		6.914.367	7.646.641
Materielle anlægsaktiver	8	11.134.880	14.015.388
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	0	0
Deposita	10	1.248.865	1.224.121
Finansielle anlægsaktiver		1.248.865	1.224.121
Anlægsaktiver		13.277.417	16.354.967
Varebeholdninger		783.594	1.145.950
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.329.417	17.228.909
Igangværende arbejder for fremmed regning		2.181.252	1.329.072
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.531	10.509
Andre tilgodehavender		574.517	683.635
Udskudt skatteaktiv	14	897.183	907.879
Selskabsskat		994.707	64.713
Periodeafgrænsningsposter	11	286.539	446.623
Tilgodehavender		24.332.146	20.671.340
Likvide beholdninger		120.708	414.146
Omsætningsaktiver		25.236.448	22.231.436
Aktiver		38.513.865	38.586.403

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		515.000	515.000
Overført resultat		-2.763.386	766.470
Egenkapital	12	-2.248.386	1.281.470
Andre hensættelser	15	165.692	567.000
Hensatte forpligtelser		165.692	567.000
Leasingforpligtelser		226.795	741.170
Langfristede gældsforpligtelser	16	226.795	741.170
Leasingforpligtelser	16	458.683	486.912
Modtagne forudbetalinger fra kunder		625.631	20.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.943.201	3.873.010
Gæld til tilknyttede virksomheder	17	25.398.204	18.689.145
Anden gæld		10.944.045	12.927.264
Kortfristede gældsforpligtelser		40.369.764	35.996.763
Gældsforpligtelser		40.596.559	36.737.933
Passiver		38.513.865	38.586.403
Resultatdisponering	13		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	19		
Nærtstående parter	20		
Anvendt regnskabspraksis	21		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	515.000	766.470	1.281.470
Årets resultat	0	-3.529.856	-3.529.856
Egenkapital 31. december	<u>515.000</u>	<u>-2.763.386</u>	<u>-2.248.386</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	56.630.520	72.133.759
Pensioner	2.419.134	3.050.370
Andre omkostninger til social sikring	531.118	860.557
Andre personaleomkostninger	155.827	-28.351
	<u>59.736.599</u>	<u>76.016.335</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>77</u>	<u>110</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	479.680	11.026
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2.917.550	3.238.728
	<u>3.397.230</u>	<u>3.249.754</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	4.973
Vautakursgevinster	537	4.843
	<u>537</u>	<u>9.816</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	442.985	756.010
Andre finansielle omkostninger	78.613	611.675
Kursreguleringer omkostninger	344	0
	<u>521.942</u>	<u>1.367.685</u>

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-994.707	-64.713
Årets udskudte skat	10.697	-328.959
	<u>-984.010</u>	<u>-393.672</u>
6 Ophørte aktiviteter		
Nettoomsætning	0	3.131.392
Andre driftsindtægter	0	832.991
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	0	-1.315.836
Andre eksterne omkostninger	0	-805.111
Bruttoresultat	0	1.843.436
Personaleomkostninger	0	-1.775.221
Resultat før skat	0	68.215
Skat af årets resultat	0	0
	<u>0</u>	<u>68.215</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede licenser DKK
Kostpris 1. januar		1.126.484
Overførsler i årets løb		464.572
Kostpris 31. december		<u>1.591.056</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar		11.028
Årets afskrivninger		479.680
Overførsler i årets løb		206.676
Ned- og afskrivninger 31. december		<u>697.384</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>893.672</u>

Noter til årsregnskabet

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	18.960.670	11.274.879
Tilgang i årets løb	244.938	50.000
Overførsler i årets løb	-464.572	0
Kostpris 31. december	<u>18.741.036</u>	<u>11.324.879</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	12.591.923	3.628.238
Årets afskrivninger	2.135.276	782.274
Overførsler i årets løb	-206.676	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>14.520.523</u>	<u>4.410.512</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>4.220.513</u>	<u>6.914.367</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>851.991</u>	<u>0</u>

9 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2017 DKK	2016 DKK
Kostpris 1. januar	0	20.102.536
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-20.102.536</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	-5.654.231
Årets tilbageførsler af tidligere års værdireguleringer	<u>0</u>	<u>5.654.231</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

10 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	1.224.121
Tilgang i årets løb	24.744
Kostpris 31. december	1.248.865
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.248.865

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje og abonnementer.

12 Egenkapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

	Antal	Nominel værdi DKK
A-aktier	1	200.000
B-aktier	1	300.000
C-aktier	3	15.000
		515.000

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017 DKK	2016 DKK	2015 DKK	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital 1. januar	515.000	515.000	515.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	15.000	0
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december	515.000	515.000	515.000	515.000	500.000

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
13 Resultatdisponering		
Overført resultat	-3.529.856	-1.469.185
	-3.529.856	-1.469.185
14 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	907.879	690.449
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-10.697	328.959
Øvrige bevægelser	1	-111.529
Udskudt skatteaktiv 31. december	897.183	907.879
Immaterielle anlægsaktiver	19.589	32.978
Materielle anlægsaktiver	268.556	451.069
Finansiell leasing	-150.805	-260.821
Hensatte forpligtelser	-36.452	-124.740
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-998.071	-1.006.365
Overført til udskudt skatteaktiv	897.183	907.879
	0	0
Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.		
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	897.183	907.879
Regnskabsmæssig værdi	897.183	907.879

Det indregnede skatteaktiv består hovedsageligt af skattemæssige underskud til fremførsel. 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.

Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	DKK	DKK
15 Andre hensættelser		
Andre hensættelser udgøres af hensættelse til erstatningsudbetalinger.		
Erstatningsudbetalinger	165.692	567.000
	<u>165.692</u>	<u>567.000</u>

16 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:

Leasingforpligtelser

Mellem 1 og 5 år	226.795	741.170
Langfristet del	226.795	741.170
Inden for 1 år	458.683	486.912
	<u>685.478</u>	<u>1.228.082</u>

17 Gæld til tilknyttede virksomheder

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

18 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter til årsregnskabet

19 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Aleris Hamlet Ringsted A/S har pr. 31. december 2017 indgået husleje- og operationelle leasingforpligtelser med varierende opsigelsesvarsel, dog længst til 2024, for i alt TDKK 18.098 (2016: TDKK 22.452).

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. Engagemenet udgør pr 31.12.2017 et indestående på 367 mio. SEK

20 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

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

Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er udelukkende foretaget på markedsvilkår.

Noter til årsregnskabet

20 Nærtstående parter (fortsat)

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for Sirela Sweden AB

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Sirela Sweden AB	Sverige

Koncernrapporten for Sirela Sweden AB kan rekvireres på følgende adresse:

Sabbatsbergs Sjukhus, Box 6401, 113 82 Stockholm, Sverige

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aleris Hamlet Ringsted A/S for 2017 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 2017 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.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 20 år.

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	10-15 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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 produktionsomkost-

Noter til årsregnskabet

21 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ninger 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.

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 acantobetalinger 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

21 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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$