

# Aleris Ringsted A/S

Haslevvej 13, 4100 Ringsted

CVR-nr. 25 31 71 81

## Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2024

Dirigent:

.....  
Claus Madsen

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aleris Ringsted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 27. maj 2024  
Direktion:

.....  
Michael Gram Kirkegaard  
direktør

Bestyrelse:

.....  
Mette Stokholm  
formand

.....  
Birgitte Hoffmann

.....  
Michael Gram Kirkegaard

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aleris Ringsted A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aleris Ringsted A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

### 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. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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:

- ▶ 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Herning, den 27. maj 2024  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Jesper Stier  
statsaut. revisor  
mne42245

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Aleris Ringsted A/S
Adresse, postnr. by	Haslevvej 13, 4100 Ringsted
CVR-nr.	25 31 71 81
Stiftet	15. april 2000
Hjemstedskommune	Ringsted
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mette Stokholm, formand Birgitte Hoffmann Michael Gram Kirkegaard
Direktion	Michael Gram Kirkegaard, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dalgasgade 27, 3. sal, 7400 Herning

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

t.kr.	2023	2022	2021	2020	2019
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	169.156	153.983	136.832	112.786	116.102
Bruttoresultat	103.703	91.692	84.476	61.466	69.609
Resultat af primær drift	3.835	4.286	7.151	-4.996	-9.082
Resultat før renter og skat (EBIT)	4.083	4.516	7.512	-4.749	-8.780
Resultat af finansielle poster	-2.036	-421	-11	-18	-325
Årets resultat	1.648	3.112	7.051	-4.927	-7.791
<b>Balancesum</b>					
Balancesum	78.646	53.108	42.173	33.712	69.646
Investeringer i materielle anlægsaktiver	28.167	12.185	3.296	1.156	3.682
Egenkapital	12.624	10.976	-4.137	-11.188	-6.261
<b>Nøgletal</b>					
Bruttomargin	61,3 %	59,5 %	61,7 %	54,5 %	60,0 %
Soliditetsgrad	16,1 %	20,7 %	-9,8 %	-33,2 %	-9,0 %
Egenkapitalforrentning	14,0 %	91,0 %	-92,0 %	56,5 %	329,4 %
<b>Gennemsnitligt antal heltidsbeskæfti-   gede</b>					
	85	80	75	77	94

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Aleris Ringsted A/S indgår i Aleris-koncernen og er en vigtig del af det danske sundhedsvæsen. Aleris Ringsted A/S' hovedaktivitet er at drive privathospital i Ringsted.

Samlet hjælper Aleris flere danskere til et bedre liv end nogensinde før, både gennem behandling og forebyggende indsatser, der mindsker risikoen for alvorlig sygdom. Hver dag gennemfører vi omkring 100 operationer og har 1.000 patientkontakter på vores hospitaler rundt om i landet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning udgør kr. 169.2 mio. mod kr. 154.0 mio. sidste år. Resultat efter skat udgør kr. 1,7 mio. sammenholdt med 3 mio. kr. sidste år. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2023 udgør kr. 12,6 mio.

Årets resultat anses som utilfredsstillende og er påvirket af færre offentlige henvisninger end forventet. Der har i regnskabsåret været en kapacitet, som har oversteget den offentlige efterspørgsel, og det er væsentligt medvirkende til, at årets resultat er lavere end forventet.

Den lavere offentlige efterspørgsel er delvist blevet kompenseret af en fortsat høj tilgang af både private- og forsikringspatienter.

Aleris har en vision om at være en attraktiv sundhedsvirksomhed, som kan tiltrække de bedstespecialister. Derfor er det også meget tilfredsstillende, at medarbejertilfredsheden er høj, og viformår at fastholde vores medarbejdere ved blandt andet at tilbyde et meningsfyldt og sundt arbejdsliv samt gode arbejdsvilkår med fokus på indflydelse og kompetenceudvikling.

Der gennemføres løbende patienttilfredshedsmålinger på tværs af alle specialer, og resultatet viser igen i år en patienttilfredshed helt i top, idet 98% af vores patienter er tilfredse eller meget tilfredse med behandlingen.

Alle vores læger og specialister følger de gældende retningslinjer, så vi sikrer en ensartet høj kvalitet og standard. Dette understøttes af udviklings- og forskningsaktiviteter, samt bl.a. regelmæssige landsdækkende specialrådsmøder i alle vores 30 specialer, hvor alle speciallæger inden for fagområdet mødes for at diskutere faglig udvikling, afklare behovet for justering af retningslinjer og diskutere resultater af vores kvalitetsmål.

De lægelige specialeråd har det seneste år gennemgået en stor udvikling, hvor diskussioner på baggrund af den nyeste litteratur og speciallægenes erfaring har mundet ud i tiltag, som har løftet kvaliteten i hele Aleris.

### Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at der i 2024 vil være en lidt lavere aktivitet og en omsætning i niveauet 155-160 mio. Ledelsen forventer et forbedret resultat i niveauet 2-5 mio.

### Videnressourcer

Aleris råder over specialiseret, sundhedsfagligt personale herunder højtuddannede læger og andre fagspecialister. Det er væsentligt for den fremtidige vækst, at vi fortsat kan rekruttere højtuddannet sundhedsfagligt personale og løbende styrke kompetencerne hos de eksisterende medarbejdere. Vi arbejder derfor løbende med kompetenceudvikling, tværfaglig sparring samt uddannelse og forskning.

### Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

#### Forretningsmæssige risici

Vi agerer i et miljø med en høj grad af politisk bevågenhed og regulering, hvor fx ændringer af danskernes behandlingsgaranti og velvilligheden til at benytte private sundhedsleverandører har stor påvirkning på vores aktivitet.

Selskabet er underlagt regler om patientskadeerstatning, hvor erstatninger i særlige tilfælde kan være høje. Der er i regnskabsåret fortsat arbejdet målrettet med at nedbringe risikoen for skader på patienter. Dette sker både via forebyggende undervisning til sundhedspersonalet og via løbende opfølgning og risikovurderinger.



## Ledelsesberetning

### Finansielle risici

#### *Prisrisici*

Priserne på sundhedsydelser har været og er fortsat under pres, idet den demografiske udvikling skaber et øget pres på de offentlige sundhedsbudgetter.

#### *Finansielle risici*

Selskabet har ingen særlige finansielle risici, herunder er overskydende likviditet anbragt i velrenommerede banker, og tilgodehavender kan hovedsageligt henføres til regioner og forsikringselskaber.

#### *Valutarisici*

Selskabet har ingen særlige valutarisici.

### Påvirkning af det eksterne miljø

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

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2023	2022
	<b>Nettoomsætning</b>	169.155.541	153.983.283
	Vareforbrug	-40.338.761	-39.657.960
	Andre driftsindtægter	248.520	285.636
	Andre eksterne omkostninger	-25.362.204	-22.919.163
	<b>Bruttoresultat</b>	103.703.096	91.691.796
3	Personaleomkostninger	-91.784.759	-82.756.322
4	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-7.835.197	-4.363.806
	Andre driftsomkostninger	0	-56.097
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	4.083.140	4.515.571
5	Finansielle omkostninger	-2.035.673	-420.928
	<b>Resultat før skat</b>	2.047.467	4.094.643
6	Skat af årets resultat	-399.578	-982.235
	<b>Årets resultat</b>	1.647.889	3.112.408

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
8	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Goodwill	746.269	945.811
		<u>746.269</u>	<u>945.811</u>
9	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.424.067	10.244.018
	Indretning af lejede lokaler	14.301.333	9.950.281
		<u>40.725.400</u>	<u>20.194.299</u>
10	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	3.191.044	2.321.568
		<u>3.191.044</u>	<u>2.321.568</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>44.662.713</u>	<u>23.461.678</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.524.077	1.736.789
		<u>2.524.077</u>	<u>1.736.789</u>
11	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.613.298	27.005.856
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	74.824	56.476
	Andre tilgodehavender	870.350	14.862
12	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>	898.084	829.579
		<u>31.456.556</u>	<u>27.906.773</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.001</u>	<u>2.438</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>33.982.634</u>	<u>29.646.000</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>78.645.347</u></u>	<u><u>53.107.678</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2023	2022
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
13	Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	11.623.562	9.975.673
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>12.623.562</u>	<u>10.975.673</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
14	Udskudt skat	976.923	633.409
	Andre hensatte forpligtelser	1.924.183	1.338.304
15	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>2.901.106</u>	<u>1.971.713</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
16	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leasingforpligtelser	152.667	227.579
	Deposita	125.712	125.712
		<u>278.379</u>	<u>353.291</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
16	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	74.912	71.628
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	296.092	242.445
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.107.456	5.093.032
	Gæld til tilknyttede virksomheder	47.950.485	23.180.292
	Skyldig sambeskatningsbidrag	56.049	472.472
	Anden gæld	10.357.306	10.747.132
		<u>62.842.300</u>	<u>39.807.001</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>63.120.679</u>	<u>40.160.292</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>78.645.347</u>	<u>53.107.678</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 7 Resultatdisponering
- 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 19 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aleris Ringsted A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg hvilket omfatter konsultationer, operationer og øvrige services indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-15 år

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill kan henføres til opkøb af hospitaler og disse opkøb er baseret på en længere tidshorisont. Hospitalsdrift forudsætter store investeringer i faciliteter, specialindretning, udstyr m.v. og hvor en stor del af disse aktiver også har en lang levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er derfor vurderet til at være 10 år.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita. Depositata indregnes til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposterne tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder/gæld til tilknyttede virksomheder.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til patienterstatningsforpligtelser, tab på igangværende arbejder m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

##### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

##### Nøgletal

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Resultat af primær drift	Resultat før finansielle poster +/- Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 2 Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

kr.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	86.515.425	78.388.366
Pensioner	4.562.162	3.651.803
Andre omkostninger til social sikring	660.531	682.048
Andre personaleomkostninger	46.641	34.105
	<u>91.784.759</u>	<u>82.756.322</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>85</u>	<u>80</u>
Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 245 t.kr. (2022: 370 t.kr.).		
En del af vederlaget til virksomhedens direktion er afholdt af modervirksomheden.		
<b>4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	199.542	214.240
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	7.635.655	4.149.566
	<u>7.835.197</u>	<u>4.363.806</u>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	2.022.913	262.730
Andre finansielle omkostninger	12.760	158.198
	<u>2.035.673</u>	<u>420.928</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	56.049	472.472
Årets regulering af udskudt skat	343.514	360.723
Regulering af skat vedrørende tidligere år	15	149.040
	<u>399.578</u>	<u>982.235</u>
<b>7 Resultatdisponering</b>		
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>1.647.889</u>	<u>3.112.408</u>
	<u>1.647.889</u>	<u>3.112.408</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 8 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2023	1.689.206	1.793.856	3.483.062
Kostpris 31. december 2023	1.689.206	1.793.856	3.483.062
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	1.689.206	848.045	2.537.251
Afskrivninger	0	199.542	199.542
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	1.689.206	1.047.587	2.736.793
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>0</b>	<b>746.269</b>	<b>746.269</b>

Goodwill kan henføres til opkøb af et hospital og dette opkøb er baseret på en længere tidshorisont. Hospitalsdrift forudsætter store investeringer i faciliteter, specialindretning, udstyr m.v. og hvor en stor del af disse aktiver også har en lang levetid. Afskrivningsperioden for goodwill er derfor vurderet til at være 10 år.

#### 9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2023	39.652.625	19.931.711	59.584.336
Tilgange	20.654.020	7.512.736	28.166.756
Kostpris 31. december 2023	60.306.645	27.444.447	87.751.092
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	29.408.607	9.981.430	39.390.037
Afskrivninger	4.473.971	3.161.684	7.635.655
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	33.882.578	13.143.114	47.025.692
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>26.424.067</b>	<b>14.301.333</b>	<b>40.725.400</b>

#### 10 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2023	2.321.568
Tilgange	869.476
Kostpris 31. december 2023	3.191.044
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>3.191.044</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 11 Tilgodehavender

Virksomheden har indgået aftale om cash pool-ordning med Nordea, hvor Aleris Group AB er kontoindehaver og Aleris A/S er underkontoindehaver sammen med virksomhedens øvrige tilknyttede virksomheder. De tegnede vilkår i cash pool-ordningen tilskriver selskaberne retten til at kunne afregne træk og indeståender med hinanden, hvorved det udelukkende er nettosaldoen af de samlede cash pool-konti, der udgør mellemværende med Nordea.

Aleris Ringsted A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under glkd til tilknyttede virksomheder, udgør pr. 31. december 2023 en gæld på 46.612 t.kr. (pr. 31. december 2022: gæld på 21.064 t.kr.).

#### 12 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder husleje og abonnementer.

kr.	2023	2022
<b>13 Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000,00 kr.	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Ingen aktier har særlige rettigheder.

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo primo	1.000.000	515.000	515.000	515.000	515.000
Kapitalforhøjelse	0	485.000	0	0	0
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>515.000</u>	<u>515.000</u>	<u>515.000</u>

kr.	2023	2022
<b>14 Udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	633.409	123.646
Årets regulering af udskudt skat	343.514	360.723
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	149.040
<b>Udskudt skat 31. december</b>	<u>976.923</u>	<u>633.409</u>

Udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	97.663	73.959
Materielle anlægsaktiver	1.352.647	919.703
Hensatte forpligtelser	-423.320	-294.427
Gældsforpligtelser	-50.067	-65.826
	<u>976.923</u>	<u>633.409</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 15 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til potentielle patientskadeerstatninger.

Selskabets overvåger nøje kvaliteten på alle hospitaler og i alle behandlinger. Skader på patienter kan opstå også selv om dygtige specialiteter og kvalitetssystemer anvendes.

Selskabet opgør og følger løbende udviklingen i hensættelser til patientskadeerstatninger. Hensættelsen er baseret på en individuel vurdering af hver indberettet skade sammenholdt med udviklingen i historiske udbetalinger.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med opgørelsen af hensættelsen både med hensyn til indregning og måling.

Andre hensatte forpligtelser forfalder inden for 1-2 år.

#### 16 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2023	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	227.579	74.912	152.667	0
Deposita	125.712	0	125.712	0
	<u>353.291</u>	<u>74.912</u>	<u>278.379</u>	<u>0</u>

#### 17 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

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

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber i cash-pool ordning administreret af Aleris Group AB.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Aleris Holding Danmark A/S som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på renter, royalties og udbytter.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Aleris Ringsted A/S har pr. 31. december 2023 indgået en huslejeforpligtelse med varierende opsigelse dog længst til 2033 for i alt 46.726 t.kr. (2022: 48.698 t.kr.). Heraf forfalder 5.673 t.kr. inden for 1 år, 18.003 t.kr. mellem 1 og 5 år og 23.050 t.kr. efter 5 år.

#### 18 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 19 Nærtstående parter

Aleris Ringsted A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Aleris A/S	Gyngemose Parkvej 66, 2860 Søborg, Danmark	Moderselskab
Aleris Holding Danmark A/S	Poulsgade 8,2., 7400 Herning	Moderselskab
Aleris Group AB	Sverige	Moderselskab
Aleris Holding AB	Sverige	Moderselskab
Trilleris MidCo SARL	Luxemborg	Moderselskab
Trilleris HoldCo SARL	Luxemborg	Moderselskab
Triton V S.á r.l SICAV-RAIF	Luxemborg	Moderselskab
Triton Fund V	Luxemborg	Moderselskab
Triton Fund V General Partner L.P.	Luxemborg	Moderselskab
Triton Managers V Limited	Luxemborg	Ultimativt moderselskab

##### Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Aleris Group AB	Stockholm	Box 6401, 113 82 Stockholm

##### Transaktioner med nærtstående parter

Aleris Ringsted A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	2023	2022
Koncerninterne køb	3.390.133	3.147.975
Koncerninternt salg	234.530	194.215
Køb af serviceydelse (regnskab, løn, fakturering)	2.511.211	2.147.554
Køb af serviceydelser (IT support og service)	5.028.061	3.610.284
Salg/køb af løn og vederlagsydelser	-1.097.277	-272.243
Køb af andre ydelser (fælles omkostninger, management fee)	2.273.439	2.340.557
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	74.824	56.476
Gæld til tilknyttede virksomheder	47.950.485	23.180.292

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Michael Gram Kirkegaard

Aleris Ringsted A/S CVR: 25317181

### Direktion

På vegne af: Aleris Ringsted AS

Serienummer: 5fd6ee92-9b99-460e-b196-fc54931878f1

IP: 91.227.xxx.xxx

2024-05-27 13:35:29 UTC



## Mette Stokholm

### Bestyrelse

På vegne af: Aleris Ringsted AS

Serienummer: a3a335c5-b406-4892-9caa-842fd7ea6b2d

IP: 91.227.xxx.xxx

2024-05-27 13:37:12 UTC



## Michael Gram Kirkegaard

Aleris Ringsted A/S CVR: 25317181

### Bestyrelse

På vegne af: Aleris Ringsted AS

Serienummer: 5fd6ee92-9b99-460e-b196-fc54931878f1

IP: 91.227.xxx.xxx

2024-05-27 13:40:50 UTC



## Birgitte Hoffmann

### Bestyrelse

På vegne af: Aleris Ringsted AS

Serienummer: 60caeda1-5256-4eb8-ad29-675d9b428627

IP: 91.227.xxx.xxx

2024-05-27 15:35:44 UTC



## Jesper Stier

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 1bff6dba-b2c7-4e9f-9d67-849721ba494f

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-05-28 10:05:14 UTC



## Claus Madsen

### Dirigent

På vegne af: Aleris Ringsted AS

Serienummer: 4bfd17b3-9b5c-4796-8f22-46b7b0263d8f

IP: 91.227.xxx.xxx

2024-05-28 12:02:07 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**