

**Amalieklinikken P/S**  
Dronningens Tværgade 30, 3.  
th.  
1302 København K  
CVR-nr. 32345662

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Søren Dines Larsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Amalieklinikken P/S  
Dronningens Tværgade 30, 3. th.  
1302 København K

CVR-nr.: 32345662  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

### Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen, formand  
Jens Jørgen Elberg  
Søren Dines Larsen

### Direktion

Jens Jørgen Elberg, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Amalieklinikken P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2018

### Direktion

Jens Jørgen Elberg  
direktør

### Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen  
formand

Jens Jørgen Elberg

Søren Dines Larsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Amalieklinikken P/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken P/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### 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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 30.05.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne19699

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med medicinsk og kirurgisk behandling og handel med cosmeticprodukter samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 950 t.kr. mod et overskud sidste år på 3.015 t.kr. Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>22.914.198</b>	<b>18.621.990</b>
Personaleomkostninger	1	(20.999.111)	(14.416.032)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(860.189)</u>	<u>(1.048.417)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.054.898</b>	<b>3.157.541</b>
Andre finansielle indtægter	3	0	3.275
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(104.861)</u>	<u>(146.220)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>950.037</u></b>	<b><u>3.014.596</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>950.037</u>	<u>3.014.596</u>
		<b><u>950.037</u></b>	<b><u>3.014.596</u></b>



**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 kr.</b>
Goodwill		857.143	1.142.858
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>857.143</b>	<b>1.142.858</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.676.939	1.190.129
Indretning af lejede lokaler		2.002.433	1.418.050
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>3.679.372</b>	<b>2.608.179</b>
Deposita		526.461	8.652
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>526.461</b>	<b>8.652</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.062.976</b>	<b>3.759.689</b>
Råvarer og hjælpematerialer		370.212	204.448
<b>Varebeholdninger</b>		<b>370.212</b>	<b>204.448</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		24.500	0
Andre tilgodehavender		159.972	136.845
Periodeafgrænsningsposter		15.781	1.063
<b>Tilgodehavender</b>		<b>200.253</b>	<b>137.908</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>935.107</b>	<b>1.569.796</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.505.572</b>	<b>1.912.152</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.568.548</b>	<b>5.671.841</b>

## Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		3.101.000	3.101.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.162.327</u>	<u>212.290</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.263.327</u></b>	<b><u>3.313.290</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		17.599	227.821
Modtagne forudbetalinger fra kunder		42.000	42.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		392.371	663.130
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.813	8.813
Anden gæld	7	<u>1.844.438</u>	<u>1.416.787</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.305.221</u></b>	<b><u>2.358.551</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.305.221</u></b>	<b><u>2.358.551</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>6.568.548</u></b>	<b><u>5.671.841</u></b>
Eventualforpligtelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	3.101.000	212.290	3.313.290
Årets resultat	0	950.037	950.037
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.101.000</b>	<b>1.162.327</b>	<b>4.263.327</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	19.015.326	13.052.788
Pensioner	769.477	499.165
Andre omkostninger til social sikring	73.292	55.572
Andre personaleomkostninger	1.141.016	808.507
	<b>20.999.111</b>	<b>14.416.032</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>16</b>	<b>12</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	285.715	285.714
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	574.474	762.703
	<b>860.189</b>	<b>1.048.417</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	0	1.837
Valutakursreguleringer	0	1.438
	<b>0</b>	<b>3.275</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	36.255	79.810
Øvrige finansielle omkostninger	68.606	66.410
	<b>104.861</b>	<b>146.220</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	2.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.000.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(857.142)
Årets afskrivninger	(285.715)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.142.857)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>857.143</b>

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	2.826.312	2.005.198
Tilgange	818.239	827.428
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.644.551</b>	<b>2.832.626</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.636.183)	(587.148)
Årets afskrivninger	(331.429)	(243.045)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(1.967.612)</b>	<b>(830.193)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.676.939</b>	<b>2.002.433</b>

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>7. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	571.000	450.000
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	659.678	422.731
Anden gæld i øvrigt	613.760	544.056
	<b>1.844.438</b>	<b>1.416.787</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med udløb tidligst i august 2023 samt februar 2024. Den årlige husleje udgør p.t. 1.062 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til patienten har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter forbrug af materialer.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt vederlag for fremmed assistance, herunder til ejerkredsen såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver overtaget ved virksomhedsoverdragelse 1. januar 2014 afskrives baseret på den resterende afskrivningsperiode.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

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