

Amalieklinikken P/S
CVR-nr. 32345662
Borgergade 20
1300 København K

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Søren Dines Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amalieklinikken P/S
Borgergade 20
1300 København K

CVR-nr.: 32345662
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

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

Direktion

Jens Jørgen Elberg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.05.2016

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 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud i året på 971 t.kr. mod et underskud sidste år på 1,8 mio kr. Der er i indeværende regnskabsår foretaget en kapitalforhøjelse på 2,6 mio.kr. ved konvertering af gæld til selskabskapital, der herfter udgør 3.101 t.kr. Egenkapitalen er samlet set positiv med 299 t.kr. Dermed er mere end 50% af selskabskapitalen tabt, og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Ledelsen forventer, at selskabet vil reetablere kapitalen ved egen indtjening i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

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 følgende regnskabspraksis.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret 2013/14 var selskabets første regnskabsår, hvorfor første regnskabsperiode indeholdte 13 måneder mod 12 måneder i 2015. Resultat og balance kan derfor ikke umiddelbart sammenlignes med 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 lager af råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til materialer og andre 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 og vederlag for fremmed assistance, herunder til ejerkredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.319.029	2.922.768
Personaleomkostninger	1	(4.723.784)	(2.801.888)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.019.582)</u>	<u>(1.012.474)</u>
Driftsresultat		(424.337)	(891.594)
Andre finansielle indtægter		600	800
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(546.805)</u>	<u>(940.970)</u>
Årets resultat		<u>(970.542)</u>	<u>(1.831.764)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(970.542)</u>	<u>(1.831.764)</u>
		<u>(970.542)</u>	<u>(1.831.764)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Goodwill		1.428.572	1.714.286
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.428.572</u>	<u>1.714.286</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.658.603	2.120.114
Indretning af lejede lokaler		1.308.794	1.504.397
Materielle anlægsaktiver	5	<u>2.967.397</u>	<u>3.624.511</u>
Deposita		7.425	3.516
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.425</u>	<u>3.516</u>
Anlægsaktiver		<u>4.403.394</u>	<u>5.342.313</u>
Råvarer og hjælpematerialer		153.359	159.055
Varebeholdninger		<u>153.359</u>	<u>159.055</u>
Andre tilgodehavender		36.748	105.251
Periodeafgrænsningsposter		8.150	71.424
Tilgodehavender		<u>44.898</u>	<u>176.675</u>
Likvide beholdninger		<u>14.888</u>	<u>58.698</u>
Omsætningsaktiver		<u>213.145</u>	<u>394.428</u>
Aktiver		<u>4.616.539</u>	<u>5.736.741</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	3.101.000	501.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.802.306)</u>	<u>(1.831.764)</u>
Egenkapital		<u>298.694</u>	<u>(1.330.764)</u>
Bankgæld		<u>258.221</u>	<u>514.436</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>258.221</u>	<u>514.436</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	284.000	282.000
Bankgæld		1.542.087	395.018
Modtagne forudbetalinger fra kunder		108.300	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		361.071	453.662
Anden gæld	8	<u>1.764.166</u>	<u>5.422.389</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.059.624</u>	<u>6.553.069</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.317.845</u>	<u>7.067.505</u>
Passiver		<u>4.616.539</u>	<u>5.736.741</u>
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	501.000	(1.831.764)	(1.330.764)
Kapitalforhøjelse	2.600.000	0	2.600.000
Årets resultat	0	(970.542)	(970.542)
Egenkapital ultimo	3.101.000	(2.802.306)	298.694

Noter

	2015	2013/14
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	4.174.223	2.487.196
Pensioner	161.983	116.389
Andre omkostninger til social sikring	27.038	16.705
Andre personaleomkostninger	360.540	181.598
	4.723.784	2.801.888
	2015	2013/14
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	285.714	285.714
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	733.868	726.760
	1.019.582	1.012.474
	2015	2013/14
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	482.842	493.617
Øvrige finansielle omkostninger	63.963	447.353
	546.805	940.970
		Goodwill
		kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.000.000
Kostpris ultimo		2.000.000
Af- og nedskrivninger primo		(285.714)
Årets afskrivninger		(285.714)
Af- og nedskrivninger ultimo		(571.428)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		1.428.572

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.651.271	1.700.000
Tilgange	76.754	0
Kostpris ultimo	2.728.025	1.700.000
Af- og nedskrivninger primo	(531.157)	(195.603)
Årets afskrivninger	(538.265)	(195.603)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.069.422)	(391.206)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.658.603	1.308.794
	2015 kr.	2013/14 kr.
6. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	501.000	501.000
Kapitalforhøjelse	2.600.000	0
Virksomhedskapital ultimo	3.101.000	501.000
	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.
	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	
7. Langfristede gældsforpligtelser		
Bankgæld	282.000	284.000
	282.000	258.221
	2015 kr.	2013/14 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	27.926	3.314
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	323.271	322.346
Andre skyldige omkostninger	1.412.969	5.096.729
	1.764.166	5.422.389

Posten andre skyldige omkostninger indeholder gæld til komplementarselskab og til ejerkredsen med i alt 546 t.kr.

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale med udløb tidligst i august 2023. Den årlige husleje udgør p.t. 658 t.kr.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som sikkerhed for samtlige forpligtelser over for udlejer af selskabets lejemål har selskabet stillet bankgaranti på 1.319 t.kr.