



## Amalieklinikken P/S

Dronningens Tværgade 30, 3.  
1302 København K  
CVR-nr. 32345662

## Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
10.06.2021

---

**Søren Dines Larsen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020	7
Balance pr. 31.12.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2020	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Amalieklinikken P/S

Dronningens Tværgade 30, 3.

1302 København K

CVR-nr.: 32345662

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

## Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen, formand

Jens Jørgen Elberg

Søren Dines Larsen

## Direktion

Jens Jørgen Elberg

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 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. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10.06.2021

## Direktion

**Jens Jørgen Elberg**

## Bestyrelse

**Rolf Jens Holm-Knudsen**  
formand

**Jens Jørgen Elberg**

**Søren Dines Larsen**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Amalieklinikken P/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken P/S for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

### **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 10.06.2021

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

### **Henrik Harbo Andersen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne19699

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 3.248 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.577 t.kr. Resultatet er tilfredsstillende.

Selskabets aktivitet har været lukket ned i perioden 9. marts 2020 til 20. april 2020 grundet udbruddet af sygdommen Covid 19.

Egenkapitalen udgør 6.381 t.kr. pr. 31.12.2020.

# Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>	1	<b>27.311.828</b>	<b>22.638.417</b>
Personaleomkostninger	2	(22.987.981)	(20.043.151)
Af- og nedskrivninger	3	(986.830)	(941.930)
<b>Driftsresultat</b>		<b>3.337.017</b>	<b>1.653.336</b>
Andre finansielle indtægter		16.575	4.903
Andre finansielle omkostninger		(105.148)	(80.936)
<b>Årets resultat</b>		<b>3.248.444</b>	<b>1.577.303</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	1.900.000
Overført resultat		3.248.444	(322.697)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>3.248.444</b>	<b>1.577.303</b>



# Balance pr. 31.12.2020

## Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		0	285.713
<b>Immaterielle aktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>285.713</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		896.396	1.268.643
Indretning af lejede lokaler		1.229.021	1.557.891
<b>Materielle aktiver</b>	5	<b>2.125.417</b>	<b>2.826.534</b>
Deposita		547.452	541.827
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>547.452</b>	<b>541.827</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.672.869</b>	<b>3.654.074</b>
Råvarer og hjælpematerialer		943.139	489.537
<b>Varebeholdninger</b>		<b>943.139</b>	<b>489.537</b>
Andre tilgodehavender		562.204	54.875
Periodeafgrænsningsposter		17.041	48.593
<b>Tilgodehavender</b>		<b>579.245</b>	<b>103.468</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.527.020</b>	<b>3.233.300</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.049.404</b>	<b>3.826.305</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.722.273</b>	<b>7.480.379</b>

**Passiver**

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		3.101.000	3.101.000
Overført overskud eller underskud		3.280.182	31.738
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.900.000
<b>Egenkapital</b>		<b>6.381.182</b>	<b>5.032.738</b>
Anden gæld		678.496	208.063
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>678.496</b>	<b>208.063</b>
Bankgæld		4.289	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		49.000	136.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		199.302	437.796
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.315	4.315
Anden gæld		3.405.689	1.661.467
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.662.595</b>	<b>2.239.578</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.341.091</b>	<b>2.447.641</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.722.273</b>	<b>7.480.379</b>

Eventualforpligtelser

6

# Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.101.000	31.738	1.900.000	5.032.738
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.900.000)	(1.900.000)
Årets resultat	0	3.248.444	0	3.248.444
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>3.101.000</b>	<b>3.280.182</b>	<b>0</b>	<b>6.381.182</b>

# Noter

## 1 Bruttofortjeneste/-tab

Andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, omfatter modtaget kompensation fra de støtteordninger vedrørende løn der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 i 2020 med 330 t.kr.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	20.493.707	17.871.959
Pensioner	1.190.367	959.608
Andre omkostninger til social sikring	110.070	106.137
Andre personaleomkostninger	1.193.837	1.105.447
	<b>22.987.981</b>	<b>20.043.151</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>22</b>	<b>18</b>

## 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på immaterielle aktiver	285.713	285.715
Afskrivninger på materielle aktiver	701.117	656.215
	<b>986.830</b>	<b>941.930</b>

## 4 Immaterielle aktiver

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	2.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.000.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(1.714.287)
Årets afskrivninger	(285.713)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.000.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

## 5 Materielle aktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	3.926.053	3.033.980
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.926.053</b>	<b>3.033.980</b>
Af- og nedskrivninger primo	(2.657.410)	(1.476.089)
Årets afskrivninger	(372.247)	(328.870)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(3.029.657)</b>	<b>(1.804.959)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>896.396</b>	<b>1.229.021</b>

## 6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med udløb tidligst i august 2023 samt februar 2024. Den årlige husleje udgør p.t. 1.244 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.

## Offentlige tilskud

Offentlige tilskud indregnes, når der er opnået endeligt tilsagn fra tilskudsgiver, og det er sandsynligt, at de betingelser, der er knyttet til tilskuddet, vil blive opfyldt. Tilskud indregnes som indtægt i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i varelager, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Vareforbrug

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

**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.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets afskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Balancen****Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. 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 aktiver**

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

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

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis 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.

**Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

**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.