



Amalieklinikken P/S

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

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
25.05.2020

Søren Dines Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amalieklinikken P/S

Dronningens Tværgade 30, 3.

1302 København K

CVR-nr.: 32345662

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen, formand

Søren Dines Larsen

Jens Jørgen Elberg

Direktion

Jens Jørgen Elberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.05.2020

Direktion

Jens Jørgen Elberg

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen
formand

Søren Dines Larsen

Jens Jørgen Elberg

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 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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 25.05.2020

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 1.577 t.kr. mod et underskud sidste år på 808 t.kr. Resultatet er tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen Covid19 som følge af spredningen af Coronavirus. Selskabet aktivitet har i den forbindelse, og som følge af anbefalinger fra regeringen, været lukket ned i en periode, men aktiviteten er påbegyndt igen den 20. april 2020.

Selskabets likvide beredskab har, inklusive modtagen lønkomensation, været tilstrækkelig til at sikre virksomhedens drift.

Herudover er der ikke efter balancedagen indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		22.638.417	19.370.098
Personaleomkostninger	1	(20.043.151)	(19.096.146)
Af- og nedskrivninger	2	(941.930)	(1.011.451)
Driftsresultat		1.653.336	(737.499)
Andre finansielle indtægter		4.903	7.244
Andre finansielle omkostninger		(80.936)	(77.637)
Årets resultat		1.577.303	(807.892)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.900.000	0
Overført resultat		(322.697)	(807.892)
Resultatdisponering		1.577.303	(807.892)

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		285.713	571.428
Immaterielle aktiver	3	285.713	571.428
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.268.643	1.427.929
Indretning af lejede lokaler		1.557.891	1.880.770
Materielle aktiver	4	2.826.534	3.308.699
Deposita		541.826	535.594
Finansielle aktiver		541.826	535.594
Anlægsaktiver		3.654.073	4.415.721
Råvarer og hjælpematerialer		489.537	458.073
Varebeholdninger		489.537	458.073
Andre tilgodehavender		54.875	187.529
Periodeafgrænsningsposter		48.593	15.018
Tilgodehavender		103.468	202.547
Likvide beholdninger		3.233.300	601.997
Omsætningsaktiver		3.826.305	1.262.617
Aktiver		7.480.378	5.678.338

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		3.101.000	3.101.000
Overført overskud eller underskud		31.738	354.435
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.900.000	0
Egenkapital		5.032.738	3.455.435
Anden gæld		208.063	0
Langfristede gældsforpligtelser		208.063	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		136.000	119.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.796	382.633
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.315	8.813
Anden gæld		1.661.466	1.712.457
Kortfristede gældsforpligtelser		2.239.577	2.222.903
Gældsforpligtelser		2.447.640	2.222.903
Passiver		7.480.378	5.678.338

Eventualforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.101.000	354.435	0	3.455.435
Årets resultat	0	(322.697)	1.900.000	1.577.303
Egenkapital ultimo	3.101.000	31.738	1.900.000	5.032.738

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Gager og lønninger	17.871.959	17.178.035
Pensioner	959.608	836.101
Andre omkostninger til social sikring	106.137	88.511
Andre personaleomkostninger	1.105.447	993.499
	20.043.151	19.096.146
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	14

2 Af- og nedskrivninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	285.715	285.715
Afskrivninger på materielle aktiver	656.215	725.736
	941.930	1.011.451

3 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	2.000.000
Kostpris ultimo	2.000.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.428.572)
Årets afskrivninger	(285.715)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.714.287)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	285.713

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.807.110	3.025.130
Tilgange	165.200	8.850
Afgange	(46.257)	0
Kostpris ultimo	3.926.053	3.033.980
Af- og nedskrivninger primo	(2.379.181)	(1.144.360)
Årets afskrivninger	(324.486)	(331.729)
Tilbageførsel ved afgang	46.257	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.657.410)	(1.476.089)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.268.643	1.557.891

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med udløb tidligst i august 2023 samt februar 2024. Den årlige husleje udgør p.t. 1.229 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 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 eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.