



Partnerselskabet Amalieklinikken 2021

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

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
17.06.2022

Søren Dines Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2021	7
Balance pr. 31.12.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2021	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Partnerselskabet Amalieklinikken 2021

Dronningens Tværgade 30, 3.

1302 København K

CVR-nr.: 32345662

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen, formand

Søren Dines Larsen

Jens Jørgen Elberg

Direktion

Jens Jørgen Elberg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for Partnerselskabet Amalieklinikken 2021.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17.06.2022

Direktion

Jens Jørgen Elberg

direktør

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen

formand

Søren Dines Larsen

Jens Jørgen Elberg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Partnerselskabet Amalieklinikken 2021

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Partnerselskabet Amalieklinikken 2021 for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021, 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. 31.12.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 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 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. 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 17.06.2022

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.

Selskabets aktivitet er overdraget til Amalieklinikken A/S med virkning 01.07.2021, hvorefter selskabet er uden aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på 31.855 t.kr. Resultatet er påvirket positivt med 30 mio.kr. i avance ved salg af aktivitet pr. 01.07.2021. Ses der bort fra avancen har selskabet realiseret et overskud på 1.855 t.kr. for drift i perioden 01.01.-30.06.2021.

Egenkapitalen udgør 31.237 t.kr. pr. 31.12.2021.

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	15.201.950	27.311.828
Personaleomkostninger	2	(13.451.787)	(22.987.981)
Af- og nedskrivninger	3	29.657.589	(986.830)
Driftsresultat		31.407.752	3.337.017
Andre finansielle indtægter		591.947	16.575
Andre finansielle omkostninger		(86.524)	(105.148)
Årets resultat		31.913.175	3.248.444
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		25.000.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		7.000.000	0
Overført resultat		(86.825)	3.248.444
Resultatdisponering		31.913.175	3.248.444

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	896.396
Indretning af lejede lokaler		0	1.229.021
Materielle aktiver	5	0	2.125.417
Deposita		0	547.452
Finansielle aktiver		0	547.452
Anlægsaktiver		0	2.672.869
Råvarer og hjælpematerialer		0	943.139
Varebeholdninger		0	943.139
Andre tilgodehavender		39.988.574	562.204
Periodeafgrænsningsposter		0	17.041
Tilgodehavender		39.988.574	579.245
Likvide beholdninger		0	6.527.020
Omsætningsaktiver		39.988.574	8.049.404
Aktiver		39.988.574	10.722.273

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		3.101.000	3.101.000
Overført overskud eller underskud		3.193.357	3.280.182
Forslag til udbytte for regnskabsåret		25.000.000	0
Egenkapital		31.294.357	6.381.182
Anden gæld		0	678.496
Langfristede gældsforpligtelser		0	678.496
Bankgæld		0	4.289
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	49.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	199.302
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		7.004.315	4.315
Anden gæld		1.689.902	3.405.689
Kortfristede gældsforpligtelser		8.694.217	3.662.595
Gældsforpligtelser		8.694.217	4.341.091
Passiver		39.988.574	10.722.273

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	3.101.000	3.280.182	0	6.381.182
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(7.000.000)	0	(7.000.000)
Årets resultat	0	6.913.175	25.000.000	31.913.175
Egenkapital ultimo	3.101.000	3.193.357	25.000.000	31.294.357

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 med 0 kr. i 2021 og 330 t.kr. i 2021.

2 Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Gager og lønninger	12.050.696	20.493.707
Pensioner	704.089	1.190.367
Andre omkostninger til social sikring	63.943	110.070
Andre personaleomkostninger	633.059	1.193.837
	13.451.787	22.987.981
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	20

3 Af- og nedskrivninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	0	285.713
Afskrivninger på materielle aktiver	342.411	701.117
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	(30.000.000)	0
	(29.657.589)	986.830

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	2.000.000
Afgange	(2.000.000)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(2.000.000)
Tilbageførsel ved afgang	2.000.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	3.926.054	3.033.980
Afgange	(3.926.054)	(3.033.980)
Kostpris ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(3.029.658)	(1.804.959)
Årets afskrivninger	(177.978)	(164.433)
Tilbageførsel ved afgang	3.207.636	1.969.392
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

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 sundhedsydelse 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 lokale omkostninger, 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.

Nettorealisationseværdi 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.