

AROS PRIVATHOSPITAL PARTNERSELSKAB

Skejbyparken 154, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 34 90 39 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2017.

Ole Momsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for AROS PRIVATHOSPITAL PARTNERSELSKAB.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 17. maj 2017

Direktion

Ole Hedeager Momsen

Bestyrelse

Katrin Kytønen Korsby
Formand

Thomas Kjærgaard

Sven Fuglsig

Ole Hedeager Momsen

Tage Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i AROS PRIVATHOSPITAL PARTNERSELSKAB

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for AROS PRIVATHOSPITAL PARTNERSELSKAB for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Aarhus, den 17. maj 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Sten Platz
statsautoriseret revisor

Tim Dürr Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AROS PRIVATHOSPITAL PARTNERSELSKAB Skejbyparken 154 8200 Aarhus N
	CVR-nr.: 34 90 39 13
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Katrin Kytønen Korsby, Formand Thomas Kjærgaard Sven Fuglsig Ole Hedeager Momsen Tage Jensen
Direktion	Ole Hedeager Momsen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at stille bygninger, udstyr, hjælpemidler og lignende til rådighed for speciallæge- og hospitalsvirksomhed og i tilknytning hertil administrative ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 10.196 t.kr. mod 9.383 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat udgør 638 t.kr. mod 263 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AROS PRIVATHOSPITAL PARTNERSELSKAB er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	10.195.622	9.383.495
1 Personaleomkostninger	-8.891.130	-8.573.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-525.216	-443.961
Andre driftsomkostninger	-43.990	0
Resultat før finansielle poster	735.286	366.072
Andre finansielle indtægter	570	5.345
2 Øvrige finansielle omkostninger	-98.163	-108.324
Årets resultat	637.693	263.093
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	637.693	263.093
Disponeret i alt	637.693	263.093

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	24.000	28.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>24.000</u>	<u>28.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.247.855	3.486.776
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.247.855</u>	<u>3.486.776</u>
Deposita	142.390	141.325
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>142.390</u>	<u>141.325</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.414.245</u>	<u>3.656.101</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.470.221	4.650.591
Andre tilgodehavender	206.129	513.210
Periodeafgrænsningsposter	482.283	518.025
Tilgodehavender i alt	<u>3.158.633</u>	<u>5.681.826</u>
Likvide beholdninger	2.073.266	26.193
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.231.899</u>	<u>5.708.019</u>
Aktiver i alt	<u>8.646.144</u>	<u>9.364.120</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
6 Overkurs ved emission	0	10.000
7 Overført resultat	609.399	-38.294
Egenkapital i alt	<u>1.109.399</u>	<u>471.706</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	819.801
Modtagne forudbetalinger fra kunder	174.734	280.046
Leverandører af varer og tjenesteydelser	612.619	624.437
Anden gæld	6.749.392	7.168.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.536.745</u>	<u>8.892.414</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.536.745</u>	<u>8.892.414</u>
Passiver i alt	<u>8.646.144</u>	<u>9.364.120</u>

8 Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	7.401.604	7.161.248
Pensioner	1.031.970	972.604
Andre omkostninger til social sikring	60.776	52.290
Personalemkostninger i øvrigt	396.780	387.320
	8.891.130	8.573.462
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	98.163	108.324
	98.163	108.324
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	40.000	40.000
Kostpris 31. december 2016	40.000	40.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-12.000	-8.000
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-16.000	-12.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	24.000	28.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	4.523.081	3.606.756
Tilgang i årets løb	734.048	916.325
Afgang i årets løb	-479.763	0
Kostpris 31. december 2016	4.777.366	4.523.081
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.036.306	-601.353
Årets afskrivninger	-521.215	-434.952
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	28.010	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-1.529.511	-1.036.305
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.247.855	3.486.776

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
6. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<u>0</u>	<u>10.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	-38.294	-301.387
Overført fra overkurs ved emission	10.000	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>637.693</u>	<u>263.093</u>
	<u>609.399</u>	<u>-38.294</u>

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået IT-service og hostingaftale, hvor selskabets forpligtelse i forbindelse med opsigelsesvarsel pr. 31. december udgør t.kr. 237.

Selskabet har indgået lejekontrakt i forbindelse med leje af lokaler i Skejby. Selskabet har 6 måneders opsigelsesvarsel på lejemålet svarende til en huslejeforpligtelse på t.kr. 854.