



Privathospitalet Mølholm P/S

Brummersvej 1 A
7100 Vejle
CVR-nr. 35206264

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.03.2023

Søren Borregaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2022	10
Balance pr. 31.12.2022	11
Egenkapitalopgørelse for 2022	13
Pengestrømsopgørelse for 2022	14
Noter	15
Anvendt regnskabspraksis	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Privathospitalet Mølholm P/S

Brummersvej 1 A

7100 Vejle

CVR-nr.: 35206264

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Bestyrelse

Søren Borregaard, formand

Bent Uhrbrand

Allan Maltha Ryhammer

Kurt Hedegaard Carstensen

Jeanette Skjeldborg Johannsen

Peter Steen Hansen

Kenni Foldager

Direktion

Lars Dahl Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Privathospitalet Mølholm 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 30.03.2023

Direktion

Lars Dahl Pedersen

Bestyrelse

Søren Borregaard
formand

Bent Uhrbrand

Allan Maltha Ryhammer

Kurt Hedegaard Carstensen

Jeanette Skjeldborg Johannsen

Peter Steen Hansen

Kenni Foldager

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Privathospitalet Mølholm P/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Privathospitalet Mølholm P/S for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 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 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 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. Fejlinformation 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 anvendte 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.

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 herudover 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 30.03.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Marquart Alsen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne40040

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	442.854	381.014	305.463	300.265	278.404
Bruttoresultat	128.128	105.278	88.826	85.851	77.563
Driftsresultat	29.261	23.290	17.756	17.069	14.179
Resultat af finansielle poster	(90)	(220)	(343)	(135)	(129)
Årets resultat	29.171	23.070	17.414	16.934	14.050
Balancesum	245.924	199.463	172.031	164.799	148.036
Investeringer i materielle aktiver	7.411	2.884	(1.787)	(3.037)	(11.693)
Egenkapital	158.073	128.901	105.831	118.417	101.484
Pengestrømme fra driftsaktivitet	20.352	(11.156)	45.850	26.551	15.038
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(14.448)	(2.914)	1.383	(3.358)	(664)
Årets forskydning i likvider	5.904	(14.070)	17.241	22.957	8.578
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	142	121	113	104	100
Nøgletal					
Afkastningsgrad (%)	11,9	18,10	10,30	10,40	9,60
Soliditetsgrad (%)	64,28	64,62	61,52	71,86	68,55

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Afkastningsgrad (%):

$\frac{\text{Driftsresultat}}{\text{Balance}} * 100$

Balance

Soliditetsgrad (%):

$\frac{\text{Egenkapital}}{\text{Balance}} * 100$

Balance

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Privathospitalet Mølholm P/S er et af de største privathospitaler i Danmark med aktiviteter i Vejle og Aarhus. Privathospitalet Mølholm P/S' hovedaktivitet er at levere specialiseret sygehusbehandling inden for en bred vifte af lægefaglige specialer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning udgør 442.854 t.kr. mod 381.014 t.kr. i 2021. Omsætningen er således øget med 16%. Resultat i 2022 udgør 29.171 t.kr. mod 23.070 t.kr. i 2021. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 udgør 158.073 t.kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Det offentlige sundhedsvæsen har fortsat meget lange ventelister og ventetider på en række områder. Der har derfor været stort pres på efterspørgslen, hvilket har været imødekommet takket være et engageret og fleksibelt personale, som har ydet en stor indsats med at udvide åbningstider og omlægge til kortere forløb. Samtidig er de nuværende fysiske rammer nu udnyttet i betydeligt omfang. Byggeriet af et nyt hospital i Vejle Nord er i fuld gang med at blive realiseret. Indtil indflytning i 2025 vil mulighederne for at udvide aktiviteterne yderligere til en vis grad være begrænsede.

Privathospitalet Mølholm P/S dækker langt de fleste lægefaglige specialer. Kvaliteten af behandlingerne følges på en lang række områder og ligger generelt blandt de bedste, både i forhold til offentlige sygehuse og andre privathospitaler. Patienttilfredsheden er meget høj inden for alle specialer.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Som følge af ovenstående er resultatet i 2022 højere end forventet og udgør 29.171 t.kr.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at den høje aktivitet vil fortsætte et stykke ind i 2023, da de offentlige sygehuse fortsat har vanskeligt ved at indhente efterslæbet af udsatte undersøgelser og behandlinger. Der er dog også forhold, som kan medvirke til en vis opbremsning. Behandlingsgarantien sættes midlertidigt op fra en til to måneder, og den økonomiske afmatning i samfundet kan i et vist omfang påvirke efterspørgslen negativt. Det skal også fremhæves, at inflation og overenskomstforhandlingerne i foråret 2023 kan få indflydelse på omsætning og indtjening, særligt fordi priserne i aftaler med forsikringselskaber og regioner kun kan reguleres med en vis forsinkelse.

Det er således ledelsens forventning, at resultatet i 2023 vil være overordnet på niveau med 2022, og der forventes et resultat i niveauet 27.000 t.kr. - 31.000 t.kr.

Videnressourcer

Partnerselskabets vigtigste ressource er viden. For til stadighed at kunne levere ydelser af høj kvalitet stiller selskabet høje krav til dokumentation, ensartede forretningsprocesser og uddannelse.

Miljømæssige forhold

Privathospitalet Mølholm P/S arbejder aktivt med at reducere miljøpåvirkninger. Der er derfor fokus på at reducere energiforbruget (el, vand og varme) mest muligt. Vi ønsker også at reducere og sortere affald. De nuværende fysiske rammer i ældre bygninger sætter dog nogle begrænsninger, som først vil være afhjulpet i det nye byggeri i Vejle, som ibrugtages i 2025. Det nye byggeri certificeres efter DGNB Guld. Hospitalet vil blive etableret med solceller, som i en vis grad gør hospitalet selvforsynende med el. Samtidig er de nye bygninger indrettet til, at der er plads til en effektiv affaldssortering.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har et ønske om at bidrage med at løse uddannelsesopgaver som praktiksted for sygeplejersker og sundhedsadministrativ koordinator og at indgå i dele af den lægelige videreuddannelse inden for forskellige specialer. Herudover indgår selskabet også aktivt i en række forskningsprojekter. Det gælder blandt andet i Videncenter for hudkræft og en række projekter med forskellige eksterne parter.

Redegørelse for samfundsansvar

Privathospitalet Mølholm P/S løser en vigtig samfundsopgave ved at sikre patienterne korte ventetider, behandling af høj kvalitet, høj patienttilfredshed og effektiv udredning samt behandling og opfølgning. Vi behandler på patientens præmisser og samler så vidt muligt undersøgelser i så få besøg som muligt.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

Privathospitalet Mølholm P/S lægger stor vægt på ligestilling. Vi rekrutterer traditionelt i faggrupper, hvor kvinder er relativt overrepræsenterede, hvilket som udgangspunkt giver en skæv kønsfordeling. Vi ønsker at fremme ligestilling i rekruttering, løn, efteruddannelse og karriere.

Ved udgangen af 2022 udgør andelen af kvinder 87% og mænd 13% af alle ansatte. I bestyrelsen udgør mænd 86% (6) og kvinder 14% (1). Niveau 1-ledere (ledelsen): Mænd 75% (3) og kvinder 25% (1). Niveau 2-ledere (med personaleansvar): Mænd 22% (2) og kvinder 78% (7).

Redegørelse for politik for dataetik

Tryghed og tillid fra patienter og samarbejdspartnere forudsætter fortrolighed og diskretion i alle medarbejders omgang med persondata. Det forudsætter systemunderstøttelse via de IT-systemer, som anvendes, og det forudsætter en adfærd blandt medarbejderne, som sikrer databeskyttelse. Der fastholdes et højt sikkerhedsniveau omkring persondata og følsomme oplysninger i øvrigt.

Vi følger gældende lovgivning og forankrer løbende dataetikken i det daglige arbejde med patienter og deres data.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Nettoomsætning	2	442.853.666	381.014.083
Andre driftsindtægter	3	0	(135.666)
Vareforbrug		(87.337.204)	(68.102.546)
Andre eksterne omkostninger	4	(227.388.488)	(207.497.759)
Bruttoresultat		128.127.974	105.278.112
Personaleomkostninger	5	(89.613.257)	(74.097.835)
Af- og nedskrivninger		(9.253.745)	(7.890.189)
Driftsresultat		29.260.972	23.290.088
Andre finansielle omkostninger		(89.611)	(220.018)
Årets resultat	6	29.171.361	23.070.070

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede licenser		129.058	502.743
Goodwill		56.737.500	55.000.000
Immaterielle aktiver	7	56.866.558	55.502.743
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.805.516	12.446.508
Indretning af lejede lokaler		1.208.297	1.773.801
Materielle aktiver	8	18.013.813	14.220.309
Deposita		4.956.070	4.919.206
Finansielle aktiver	9	4.956.070	4.919.206
Anlægsaktiver		79.836.441	74.642.258
Råvarer og hjælpematerialer		1.064.185	928.645
Varebeholdninger		1.064.185	928.645
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.902.485	43.871.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000.000	30.000.000
Andre tilgodehavender		59.548	2.300.194
Periodeafgrænsningsposter	10	666.890	1.229.111
Tilgodehavender		112.628.923	77.400.852
Likvide beholdninger		52.394.437	46.490.802
Omsætningsaktiver		166.087.545	124.820.299
Aktiver		245.923.986	199.462.557

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital	11	63.576.000	63.576.000
Overført overskud eller underskud		64.496.731	65.325.370
Forslag til udbytte for regnskabsåret		30.000.000	0
Egenkapital		158.072.731	128.901.370
Andre hensatte forpligtelser	12	1.500.000	1.500.000
Hensatte forpligtelser		1.500.000	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.152.990	57.973.153
Anden gæld		12.198.265	11.088.034
Kortfristede gældsforpligtelser		86.351.255	69.061.187
Gældsforpligtelser		86.351.255	69.061.187
Passiver		245.923.986	199.462.557
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	63.576.000	65.325.370	0	128.901.370
Årets resultat	0	(828.639)	30.000.000	29.171.361
Egenkapital ultimo	63.576.000	64.496.731	30.000.000	158.072.731

Pengestrømsopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Driftsresultat		29.260.972	23.290.088
Af- og nedskrivninger		9.253.746	7.890.188
Ændringer i arbejdskapital	13	(18.073.543)	(42.116.506)
Pengestrømme vedrørende primær drift		20.441.175	(10.936.230)
Betalte finansielle omkostninger		(89.611)	(220.019)
Pengestrømme vedrørende drift		20.351.564	(11.156.249)
Køb mv. af immaterielle aktiver		(7.000.000)	(223.476)
Køb mv. af materielle aktiver		(7.411.065)	(2.883.997)
Køb af finansielle aktiver		(36.864)	193.630
Pengestrømme vedrørende investeringer		(14.447.929)	(2.913.843)
Ændring i likvider		5.903.635	(14.070.092)
Likvider primo		46.490.802	60.560.894
Likvider ultimo		52.394.437	46.490.802
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		52.394.437	46.490.802
Likvider ultimo		52.394.437	46.490.802

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Nettoomsætning

	2022 kr.	2021 kr.
Danmark	442.853.666	381.014.083
Geografiske markeder i alt	442.853.666	381.014.083
Billedediagnostik	28.124.249	26.885.945
Kirurgiske specialer	332.301.992	278.638.371
Ambulante specialer	82.427.425	75.489.767
Aktiviteter i alt	442.853.666	381.014.083

3 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter refusion af modtaget kompensation fra den støtteordning vedrørende løn, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19 . Beløbet udgør 0 kr. i 2022 og -136 t.kr i 2021.

4 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor er udeladt i henhold til årsregnskabslovens § 96, stk. 3.

5 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	83.026.696	68.571.842
Pensioner	5.528.040	4.658.299
Andre omkostninger til social sikring	1.058.521	867.694
	89.613.257	74.097.835

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	142	121
---	------------	------------

	Ledelses- vederlag 2022 kr.	Ledelses- vederlag 2021 kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.960.019	2.001.906
	1.960.019	2.001.906

6 Forslag til resultatdisponering

	2022 kr.	2021 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	30.000.000	0
Overført resultat	(828.639)	23.070.070
	29.171.361	23.070.070

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.775.242	102.125.000
Tilgange	0	7.000.000
Kostpris ultimo	2.775.242	109.125.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.272.499)	(47.125.000)
Årets afskrivninger	(373.685)	(5.262.500)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.646.184)	(52.387.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	129.058	56.737.500

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	26.373.320	2.714.802
Tilgange	7.411.065	0
Kostpris ultimo	33.784.385	2.714.802
Af- og nedskrivninger primo	(13.926.812)	(941.001)
Årets afskrivninger	(3.052.057)	(565.504)
Af- og nedskrivninger ultimo	(16.978.869)	(1.506.505)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.805.516	1.208.297

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	4.919.206
Tilgange	36.864
Kostpris ultimo	4.956.070
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.956.070

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

11 Virksomhedskapital

	Antal	Nominel værdi kr.
Virksomhedskapital	63.576.000	63.576.000
	63.576.000	63.576.000

12 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til patientforsikring, kendte og mulige erstatningssager, reetableringsomkostninger mv. målt efter ledelsens bedste skøn.

Forfaldstidspunktet for hensatte forpligtelser forventes at blive:

- Inden for 1 år - 150.000 kr.
- Mellem 1 og 5 år - 1.350.000 kr.

13 Ændring i arbejdskapital

	2022 kr.	2021 kr.
Ændring i varebeholdninger	(135.540)	97.344
Ændring i tilgodehavender	(35.228.071)	(48.105.684)
Ændring i leverandørgæld mv.	17.290.068	5.891.834
	(18.073.543)	(42.116.506)

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	17.716.761	24.929.489
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	17.716.761	24.929.489

15 Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markedsmæssige vilkår

I årsrapporten oplyses alene transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på markedsvilkår.

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

16 Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
KIRKBI A/S, Koldingvej 2, 7190 Billund

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (stor).

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved privathospitalets salg af behandlinger og operationer mv. indregnes i resultatopgørelsen, når disse ydelser har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med ydelsen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter, omfatter refusion af modtaget kompensation fra den støtteordning vedrørende løn, der blev etableret som følge af udbruddet og spredningen af COVID-19.

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, vederlag/honorar for lægefaglige ydelser til speciallægeklinikker mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger består af årets af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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. For øvrige goodwillbeløb er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 20 år.

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter softwarelicenser som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Softwarelicenser afskrives over aftaleperioden, som udgør 3 år.

Materielle aktiver

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

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:

	Brugstid
	År
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

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 hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til patientforsikring, kendte og mulige erstatningssager, reetableringsomkostninger mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle aktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger.