



Privathospitalet Mølholm P/S

Brummersvej 1 A
7100 Vejle
CVR-nr. 35206264

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.03.2024

Søren Borregaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2023	11
Balance pr. 31.12.2023	12
Egenkapitalopgørelse for 2023	14
Pengestrømsopgørelse for 2023	15
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Privathospitalet Mølholm P/S

Brummersvej 1 A

7100 Vejle

CVR-nr.: 35206264

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Søren Borregaard, formand

Allan Maltha Ryhammer

Kurt Hedegaard Carstensen

Jeanette Skjeldborg Johannsen

Peter Steen Hansen

Kenni Foldager

Marianne Kirkegaard

Direktion

Jesper Bøje

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 21.03.2024

Direktion

Jesper Bøje

Bestyrelse

Søren Borregaard
formand

Allan Maltha Ryhammer

Kurt Hedegaard Carstensen

Jeanette Skjeldborg Johannsen

Peter Steen Hansen

Kenni Foldager

Marianne Kirkegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Privathospitalet Mølholm P/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Privathospitalet Mølholm P/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023, 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. 31.12.2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 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 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 21.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Marquart Alsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne40040

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

	2023	2022	2021	2020	2019
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Nettoomsætning	513.134	442.854	381.014	305.463	300.265
Bruttoresultat	139.708	129.154	106.188	88.826	85.851
Driftsresultat	32.866	29.261	23.290	17.756	17.069
Resultat af finansielle poster	1.067	(90)	(220)	(343)	(135)
Årets resultat	33.933	29.171	23.070	17.414	16.934
Balancesum	246.357	245.924	199.463	172.031	164.799
Investeringer i materielle aktiver	885	7.411	2.884	(1.787)	(3.037)
Egenkapital	162.006	158.073	128.901	105.831	118.417
Pengestrømme fra driftsaktivitet	33.381	20.352	(11.156)	45.850	26.551
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	(97)	(14.448)	(2.914)	1.383	(3.358)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	(30.000)	0	(236)	(20.764)	3.693
Årets forskydning i likvider	3.284	5.904	(14.070)	17.241	22.957
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	161	142	121	113	104
Nøgletal					
Afkastningsgrad (%)	13,34	11,90	18,10	10,30	10,40
Soliditetsgrad (%)	65,76	64,28	64,62	61,52	71,86

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, Aarhus og København. Privathospitalet Mølholms hovedaktivitet er at levere specialiseret sygehusbehandling inden for en bred vifte af lægefaglige specialer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning udgør 513.134 t. kr. mod 442.854 t. kr. i 2022. Omsætningen er således øget med 16%. Resultat i 2023 udgør 33.933 t. kr. mod 29.171 t. kr. i 2022. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2023 udgør 162.006 t. kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende. Det offentlige sundhedsvæsen har fortsat meget lange ventelister og ventetider på en række områder. Der har derfor fortsat været et 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 udnyttet i betydeligt omfang. Byggeriet af et nyt Privathospitalet Mølholm 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 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

Det forventede resultat for 2023 var i niveauet 27-31 mio. kr. Det var ledelsens forventning, at den høje aktivitet ville fortsætte et stykke ind i 2023, da de offentlige sygehuse fortsat havde vanskeligt ved at indhente efterslæbet af udsatte undersøgelser og behandlinger. Resultatet på 33.933 t.kr er således højere end forventet, da det først var i sidste kvartal at efterspørgslen stagnerede.

Forventet udvikling

Det er forventningen, at der i 2024 vil komme en opbremsning i omsætningen. Den offentlige behandlingsgaranti er indtil 2025 midlertidigt sat op fra en til to måneder. Samtidig vil der være en reduktion i de offentlige takster på 10% i 2024. En økonomisk afmatning i samfundet vil i et vist omfang medvirke til at påvirke efterspørgslen negativt. Det skal også fremhæves, at inflation og lønstigninger i overenskomsterne fra foråret 2023 vil få indflydelse på omsætning og indtjening, særligt fordi priserne i offentlige aftaler og aftaler med forsikringselskaber er stagnerende eller faldende.

Det er samlet ledelsens forventning, at resultatet for 2024 vil være lavere end resultatet i 2023, 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 at indgå i dele af den lægelige videreuddannelse inden for forskellige specialer. I 2023 modtog hospitalet for første gang praktikanter i uddannelsen til sundhedsadministrativ koordinator og har fungeret som praktiksted i kandidatuddannelsen i folkesundhedsvidenskab. Herudover indgår selskabet også aktivt i en række forskningsprojekter. Det gælder blandt andet i Videncenter for hudkræft og PLAN-projektet (Præcisionsbehandling til Lænderygkirurgi via Avanceret Nerverodsblokade). Herudover deltager Privathospitalet Mølholm i en række forskningsprojekter 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, behandling og opfølgning. Vi behandler på patientens præmisser og samler så vidt muligt undersøgelser i så få besøg som muligt.

Privathospitalet Mølholm stræber efter at overholde internationalt anerkendte normer og standarder for menneskerettigheder, arbejdstagerrettigheder, miljø og antikorruption.

Redegørelse for det underrepræsenterede køn

2023

Øverste ledelsesorgan

Samlet antal medlemmer	7
Underrepræsenteret køn (%)	29,00
Måltal (%)	40,00
Årstal for forventet opfyldelse af måltal	2027

I løbet af 2023 er der opnået en mere ligelig fordeling, da en ledig post er blevet besat af en repræsentant fra det underrepræsenterede køn.

Privathospital Mølholm vurderer altid eksisterende og nye kandidater på kompetencer. Ledelsen er dog opmærksom på at sikre at rekrutteringen også tager højde for ligestilling.

Måltallet forventes derfor opfyldt i forbindelse med den løbende udskiftning i bestyrelsen, som det også har været tilfældet tidligere.

2023

Øvrige ledelsesniveauer

Samlet antal medlemmer	10
Underrepræsenteret køn (%)	50,00
Måltal (%)	50,00

Privathospitalet Mølholm lægger stor vægt på ligestilling. Vi rekrutterer traditionelt i faggrupper, hvor kvinder er relativt overrepræsenteret, hvilket som udgangspunkt giver en skæv kønsfordeling.

Vi ønsker at fremme ligestilling i rekruttering, løn, efteruddannelse og karriere.

Selskabet lever op til ligelig fordeling mellem kønnene på øvrige ledelsesniveauer iht. lovgivningen, og der er således ikke et underrepræsenteret køn på øvrige ledelsesniveauer.

Der er ikke opstillet et nyt måltal for kommende regnskabsår, som følge af at der er opnået ligelig fordeling mellem kønnene i regnskabsåret.

Redegørelse for politik for dataetik

Tryghed og tillid fra patienter og samarbejdspartner 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 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Nettoomsætning	2	513.133.706	442.853.666
Andre driftsindtægter	3	1.176.165	1.026.279
Vareforbrug		(101.068.407)	(78.307.436)
Andre eksterne omkostninger	4	(273.533.741)	(236.418.256)
Bruttoresultat		139.707.723	129.154.253
Personaleomkostninger	5	(97.822.464)	(90.639.536)
Af- og nedskrivninger		(9.018.813)	(9.253.745)
Driftsresultat		32.866.446	29.260.972
Andre finansielle indtægter		1.066.576	0
Andre finansielle omkostninger		0	(89.611)
Resultat før dagsværdireguleringer og skat		33.933.022	29.171.361
Årets resultat	6	33.933.022	29.171.361

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Erhvervede licenser		27.107	129.058
Goodwill		51.387.500	56.737.500
Immaterielle aktiver	7	51.414.607	56.866.558
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.383.962	16.805.516
Indretning af lejede lokaler		642.793	1.208.297
Materielle aktiver	8	14.026.755	18.013.813
Deposita		5.473.445	4.956.070
Finansielle aktiver	9	5.473.445	4.956.070
Anlægsaktiver		70.914.807	79.836.441
Råvarer og hjælpematerialer		1.432.012	1.064.185
Varebeholdninger		1.432.012	1.064.185
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.287.098	61.902.485
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000.000	50.000.000
Andre tilgodehavender		226.872	59.548
Periodeafgrænsningsposter	10	817.714	666.890
Tilgodehavender		118.331.684	112.628.923
Likvide beholdninger		55.678.616	52.394.437
Omsætningsaktiver		175.442.312	166.087.545
Aktiver		246.357.119	245.923.986

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	11	63.576.000	63.576.000
Overført overskud eller underskud		68.429.753	64.496.731
Forslag til udbytte for regnskabsåret		30.000.000	30.000.000
Egenkapital		162.005.753	158.072.731
Andre hensatte forpligtelser	12	1.500.000	1.500.000
Hensatte forpligtelser		1.500.000	1.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.401.650	74.152.990
Anden gæld		9.449.716	12.198.265
Kortfristede gældsforpligtelser		82.851.366	86.351.255
Gældsforpligtelser		82.851.366	86.351.255
Passiver		246.357.119	245.923.986
Begivenheder efter balancedagen	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	14		
Transaktioner med nærtstående parter, der ikke er på markeds-mæssige vilkår	15		
Koncernforhold	16		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	63.576.000	64.496.731	30.000.000	158.072.731
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(30.000.000)	(30.000.000)
Årets resultat	0	3.933.022	30.000.000	33.933.022
Egenkapital ultimo	63.576.000	68.429.753	30.000.000	162.005.753

Pengestrømsopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Driftsresultat		32.866.446	29.260.972
Af- og nedskrivninger		9.018.812	9.253.746
Ændringer i arbejdskapital	13	(9.570.477)	(18.073.543)
Pengestrømme vedrørende primær drift		32.314.781	20.441.175
Modtagne finansielle indtægter		1.066.576	0
Betalte finansielle omkostninger		0	(89.611)
Pengestrømme vedrørende drift		33.381.357	20.351.564
Køb mv. af immaterielle aktiver		0	(7.000.000)
Køb mv. af materielle aktiver		(884.803)	(7.411.065)
Salg af materielle aktiver		1.305.000	0
Køb af finansielle aktiver		(517.375)	(36.864)
Pengestrømme vedrørende investeringer		(97.178)	(14.447.929)
Frie pengestrømme frembragt fra drift og investering før finansiering		33.284.179	5.903.635
Udbetalt udbytte		(30.000.000)	0
Pengestrømme vedrørende finansiering		(30.000.000)	0
Ændring i likvider		3.284.179	5.903.635
Likvider primo		52.394.437	46.490.802
Likvider ultimo		55.678.616	52.394.437
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		55.678.616	52.394.437
Likvider ultimo		55.678.616	52.394.437

Noter

1 Begivenheder efter balancedagen

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

2 Nettoomsætning

	2023 kr.	2022 kr.
Danmark	513.133.706	442.853.666
Geografiske markeder i alt	513.133.706	442.853.666
Billedediagnostik	25.695.358	28.124.249
Kirurgiske specialer	399.556.288	332.301.992
Ambulante specialer	87.882.060	82.427.425
Aktiviteter i alt	513.133.706	442.853.666

3 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter modtagne lønrefusioner i regnskabsåret.

4 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

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

5 Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	89.529.912	84.052.975
Pensioner	7.099.680	5.528.040
Andre omkostninger til social sikring	1.192.872	1.058.521
	97.822.464	90.639.536

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	161	142
---	------------	------------

	Ledelses- vederlag 2023 kr.	Ledelses- vederlag 2022 kr.
Samlet for ledelseskategorier	2.050.124	1.960.019
	2.050.124	1.960.019

6 Forslag til resultatdisponering

	2023 kr.	2022 kr.
Ordinært udbytte for regnskabsåret	30.000.000	30.000.000
Overført resultat	3.933.022	(828.639)
	33.933.022	29.171.361

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede licenser kr.	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.775.242	109.125.000
Kostpris ultimo	2.775.242	109.125.000
Af- og nedskrivninger primo	(2.646.184)	(52.387.500)
Årets afskrivninger	(101.951)	(5.350.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.748.135)	(57.737.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.107	51.387.500

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	33.784.385	2.714.802
Tilgange	884.803	0
Afgange	(1.651.762)	0
Kostpris ultimo	33.017.426	2.714.802
Af- og nedskrivninger primo	(16.978.869)	(1.506.505)
Årets afskrivninger	(3.001.357)	(565.504)
Tilbageførsel ved afgange	346.762	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(19.633.464)	(2.072.009)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.383.962	642.793

9 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	4.956.070
Tilgange	517.375
Kostpris ultimo	5.473.445
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.473.445

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

	2023 kr.	2022 kr.
Ændring i varebeholdninger	(367.827)	(135.540)
Ændring i tilgodehavender	(5.702.761)	(35.228.071)
Ændring i leverandørgæld mv.	(3.499.889)	17.290.068
	(9.570.477)	(18.073.543)

14 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	13.877.388	17.716.761
Heraf forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder	13.877.388	17.716.761

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 eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med ydelsen og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter, omfatter modtagne lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for normale 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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
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 nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi 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.