



Amalieklinikken A/S

Dronningens Tværgade 30, 3.
1302 København K
CVR-nr. 42511749

Årsrapport 01.07.2021 - 31.12.2021

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

Amalieklinikken A/S

Dronningens Tværgade 30, 3.

1302 København K

CVR-nr.: 42511749

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.07.2021 - 31.12.2021

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen, formand

Jens Jørgen Elberg

Lars Hesselbjerg

Direktion

Berit Adamsen, adm. dir.

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2021 - 31.12.2021 for Amalieklubben A/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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 - 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

Berit Adamsen

adm. dir.

Bestyrelse

Rolf Jens Holm-Knudsen

formand

Jens Jørgen Elberg

Lars Hesselbjerg

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Amalieklinikken A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken A/S for regnskabsåret 01.07.2021 - 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 01.07.2021 - 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 3.217 t.kr. Selskabets drift er påvirket af omkostninger til etablering af ny aktivitet i Århus.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening eller kapitaltilførsel.

Selskabet er stiftet 01.07.2021

Resultatopgørelse for 2021

	Note	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		12.564.956
Personaleomkostninger	1	(13.681.701)
Af- og nedskrivninger	2	(2.069.523)
Driftsresultat		(3.186.268)
Andre finansielle omkostninger		(690.628)
Resultat før skat		(3.876.896)
Skat af årets resultat	3	1.007.000
Årets resultat		(2.869.896)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(2.869.896)
Resultatdisponering		(2.869.896)

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.
Goodwill		28.500.000
Immaterielle aktiver	4	28.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.589.559
Indretning af lejede lokaler		9.266.673
Materielle aktiver	5	14.856.232
Deposita		1.295.413
Finansielle aktiver	6	1.295.413
Anlægsaktiver		44.651.645
Råvarer og hjælpematerialer		1.826.690
Varebeholdninger		1.826.690
Udskudt skat		1.007.000
Andre tilgodehavender		334.365
Periodeafgrænsningsposter		746.681
Tilgodehavender		2.088.046
Likvide beholdninger		3.801.617
Omsætningsaktiver		7.716.353
Aktiver		52.367.998

Passiver

	Note	2021 kr.
Virksomhedskapital		400.000
Overført overskud eller underskud		(2.869.896)
Egenkapital		(2.469.896)
Bankgæld		9.270.381
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		30.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	39.770.381
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	2.150.651
Modtagne forudbetalinger fra kunder		627.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.530.964
Anden gæld		9.758.898
Kortfristede gældsforpligtelser		15.067.513
Gældsforpligtelser		54.837.894
Passiver		52.367.998
Eventualforpligtelser	8	

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	400.000	0	400.000
Årets resultat	0	(2.869.896)	(2.869.896)
Egenkapital ultimo	400.000	(2.869.896)	(2.469.896)

Noter

1 Personaleomkostninger

	2021
	kr.
Gager og lønninger	12.369.417
Pensioner	942.708
Andre omkostninger til social sikring	101.605
Andre personaleomkostninger	267.971
	13.681.701
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19

2 Af- og nedskrivninger

	2021
	kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.500.000
Afskrivninger på materielle aktiver	569.523
	2.069.523

3 Skat af årets resultat

	2021
	kr.
Ændring af udskudt skat	(1.007.000)
	(1.007.000)

4 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Tilgange	30.000.000
Kostpris ultimo	30.000.000
Årets afskrivninger	(1.500.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.500.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.500.000

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	5.851.371	9.574.384
Kostpris ultimo	5.851.371	9.574.384
Årets afskrivninger	(261.812)	(307.711)
Af- og nedskrivninger ultimo	(261.812)	(307.711)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.589.559	9.266.673

6 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Tilgange	1.295.413
Kostpris ultimo	1.295.413
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.295.413

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2021 kr.	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.	Restgæld efter 5 år 2021 kr.
Bankgæld	1.693.151	9.270.381	3.282.333
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	457.500	30.500.000	30.500.000
	2.150.651	39.770.381	33.782.333

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med udløb tidligst i august 2023, februar 2024 samt februar 2031. Den årlige husleje udgør 2.458 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af sundhedsydelser 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager 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 af- og nedskrivninger og af

gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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 10 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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver overtaget ved virksomhedsoverdragelse 1. juli 2021 afskrives baseret på den resterende afskrivningsperiode.

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.