



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Dokken 8
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

AMALIEKLINIKKEN A/S
DRONNINGENS TVÆRGADE 30 3. TH., 1302 KØBENHAVN K
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. juni 2024

Rolf Holm Knudsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Amalieklinikken A/S Dronningens Tværgade 30 3. th. 1302 København K
	CVR-nr.: 42 51 17 49 Stiftet: 1. juli 2021 Kommune: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Rolf Jens Holm-Knudsen, formand Jens Jørgen Elberg Lars Hesselbjerg
Direktion	Berit Adamsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Dokken 8 6700 Esbjerg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Amalieklinikken A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2024

Direktion:

Berit Adamsen

Bestyrelse:

Rolf Jens Holm-Knudsen
Formand

Jens Jørgen Elberg

Lars Hesselbjerg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Amalieklinikken A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, 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. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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 25. juni 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Harbo Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med medicinsk og kirurgisk behandling og handel med kosmetikprodukter samt aktiviteter i tilknytning hertil. Aktiviteten udføres fra de to afdelinger beliggende centralt i København og Århus.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

De seneste års geopolitiske udvikling med øget inflation og rentestigninger har påvirket selskabet negativt med et aktivitetsniveau, som har været betydeligt lavere end forventet. Ledelsen har løbende tilpasset selskabets kapacitet, hvilket har medført en del omkostninger af engangskaraktter.

Årets resultat før skat blev et underskud på 6.857 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Under hensyntagen til årets resultat og selskabets likviditetssituation har ejerkredsen i februar 2024 stillet yderligere likviditet til rådighed for selskabet.

Det er ledelsens forventning, at virksomheden vil realisere et mindre positivt driftsoverskud i 2024, hvilket er en væsentlig forbedring i forhold til de seneste to regnskabsår. Dette medfører, at der er frie pengestrømme i en størrelse, der gør, at der vil kunne afvikles fornuftigt på selskabers gæld til pengeinstitut og til ejerkredsen. Virksomhedens resultat pr. 30. april 2024 svarer til de lagte planer.

Baseret herpå er det ledelsens vurdering, at selskabets likvide beredskab er tilstrækkelig til at realisere budgettet for 2024.

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved egen indtjening over de kommende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		30.909.295	37.567.824
Personaleomkostninger.....	1	-30.453.962	-37.455.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	2	-4.906.439	-5.168.857
DRIFTSRESULTAT		-4.451.106	-5.056.828
Andre finansielle indtægter.....		7.724	0
Øvrige finansielle omkostninger.....		-2.413.246	-1.591.538
RESULTAT FØR SKAT		-6.856.628	-6.648.366
Skat af årets resultat.....	3	0	-1.007.000
ÅRETS RESULTAT		-6.856.628	-7.655.366
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-6.856.628	-7.655.366
I ALT		-6.856.628	-7.655.366

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill.....		22.500.000	25.500.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	22.500.000	25.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.292.050	5.491.812
Indretning af lejede lokaler.....		7.577.944	8.498.974
Materielle anlægsaktiver.....	5	12.869.994	13.990.786
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.460.204	1.314.162
Finansielle anlægsaktiver.....	6	1.460.204	1.314.162
ANLÆGSAKTIVER.....		36.830.198	40.804.948
Råvarer og hjælpematerialer.....		1.630.386	1.678.621
Varebeholdninger.....		1.630.386	1.678.621
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		77.016	394.832
Andre tilgodehavender.....		27.999	490.716
Periodeafgrænsningsposter.....		57.580	586.070
Tilgodehavender.....		162.595	1.471.618
Likvide beholdninger.....		98.539	187.534
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.891.520	3.337.773
AKTIVER.....		38.721.718	44.142.721

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Selskabskapital.....		450.000	450.000
Overført resultat.....		-17.381.889	-10.525.261
EGENKAPITAL.....		-16.931.889	-10.075.261
Gæld til pengeinstitutter.....		7.901.823	8.574.181
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		33.123.080	30.969.597
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	41.024.903	39.543.778
Gæld til pengeinstitutter.....		6.983.879	6.403.090
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		714.350	870.946
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		980.007	1.270.167
Gæld til virksomhedssdeltagere og ledelse.....		3.613.002	2.810.686
Anden gæld.....		2.337.466	3.319.315
Kortfristede gældsforpligtelser.....		14.628.704	14.674.204
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		55.653.607	54.217.982
PASSIVER.....		38.721.718	44.142.721
 Eventualposter mv.	 8		
Oplysninger om usikkerhed ved going concern	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

kr.	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	450.000	-10.525.261	-10.075.261
Forslag til resultatdisponering.....		-6.856.628	-6.856.628
Egenkapital 31. december 2023.....	450.000	-17.381.889	-16.931.889

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	25	29	
Løn og gager.....	26.923.157	33.600.203	
Pensioner.....	3.304.380	3.604.885	
Andre omkostninger til social sikring.....	226.425	250.707	
	30.453.962	37.455.795	
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			2
Goodwill.....	3.000.000	3.000.000	
Indretning af lejede lokaler.....	1.048.417	1.199.695	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	858.022	969.162	
	4.906.439	5.168.857	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	0	1.007.000	
	0	1.007.000	
Immaterielle anlægsaktiver			4
kr.		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2023.....		30.000.000	
Kostpris 31. december 2023.....		30.000.000	
Afskrivninger 1. januar 2023.....		4.500.000	
Årets afskrivninger		3.000.000	
Afskrivninger 31. december 2023.....		7.500.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....		22.500.000	
Materielle anlægsaktiver			5
kr.		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2023.....	6.722.784		10.006.380
Tilgang.....	658.260		127.388
Kostpris 31. december 2023.....	7.381.044		10.133.768
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023.....	1.230.972		1.507.407
Årets afskrivninger	858.022		1.048.417
Af- og nedskrivninger 31. december 2023.....	2.088.994		2.555.824
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	5.292.050		7.577.944

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
				Lejedepositum og andre tilgodehavender	
kr.					
Kostpris 1. januar 2023.....				1.314.161	
Tilgang.....				146.043	
Kostpris 31. december 2023.....				1.460.204	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....				1.460.204	
Langfristede gældsforpligtelser					7
	31/12 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2022 gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	8.956.041	1.054.218	6.222.422	10.031.232	
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse....	36.736.082	3.613.002	13.615.571	33.780.283	
	45.692.123	4.667.220	19.837.993	43.811.515	
Eventualposter mv.					8
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået huslejaftale med opsigelse ud over 12 måneder. Huslejeaftalen omfatter en årlig husleje på 1.129 t.kr. en endnu 7 år.					
Oplysninger om usikkerhed ved going concern					9
De seneste års geopolitiske udvikling med øget inflation og rentestigninger har påvirket selskabet negativt med et aktivitetsniveau, som har været betydeligt lavere end forventet. Ledelsen har løbende tilpasset selskabets kapacitet, hvilket har medført en del omkostninger af engangskaraktter.					
Årets resultat før skat blev et underskud på 6.857 t.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Under hensyntagen til årets resultat og selskabets likviditetssituation har ejerkredsen i februar 2024 stillet yderligere likviditet til rådighed for selskabet.					
Det er ledelsens forventning, at virksomheden vil realisere et mindre positivt driftsoverskud i 2024, hvilket er en væsentlig forbedring i forhold til de seneste to regnskabsår. Dette medfører, at der er frie pengestrømme i en størrelse, der gør, at der vil kunne afvikles fornuftigt på selskabers gæld til pengeinstitut og til ejerkredsen. Virksomhedens resultat pr. 30. april 2024 svarer til de lagte planer.					
Baseret herpå er det ledelsens vurdering, at selskabets likvide beredskab er tilstrækkelig til at realisere budgettet for 2024					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Amalieklinikken A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af sundhedsydelser indregnes omsætningen når levering til patienten har fundet sted.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

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