

---

# ***Aleris Hamlet Hospitaler A/S***

Gyngemose Parkvej 66, 2860 Søborg

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 71 01 75 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 31/5 2017

Søren Toft Bjerreskov  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 15

Balance 31. december 16

Egenkapitalopgørelse 18

Noter til årsregnskabet 19

Noter, regnskabspraksis 26

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Aleris Hamlet Hospitaler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 31. maj 2017

## Direktion

Nis Isak Alstrup  
adm. direktør

## Bestyrelse

Pål Christian Stange  
formand

Jon Wenzel Kragstrup

Nis Isak Alstrup

Helle Gaarn Søgaard-Andersen  
medarbejderrepræsentant

Henrik Chrintz  
medarbejderrepræsentant

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Aleris Hamlet Hospitaler A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aleris Hamlet A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultat-opgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab 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 regnskabet

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 regnskabsbrugere 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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2017

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 96 35 56*

Morten Speitzer  
statsautoriseret revisor

Henrik Hartmann Olesen  
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Aleris Hamlet Hospitaler A/S  
Gyngemose Parkvej 66  
2860 Søborg

CVR-nr.: 71 01 75 16  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Gladsaxe

**Bestyrelse**

Pål Christian Stange, formand  
Jon Wenzel Kragstrup  
Nis Isak Alstrup  
Helle Gaarn Søgaard-Andersen  
Henrik Chrintz

**Direktion**

Nis Isak Alstrup

**Revision**

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
2300 København Ø

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2016	2015	2014	2013	2012
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	545.824	483.760	462.767	382.076	427.836
Bruttofortjeneste	327.814	300.545	279.531	235.359	154.861
Resultat før finansielle poster	-6.429	9.921	12.282	5.513	-177.444
Resultat af finansielle poster	-8.795	-1.696	447	-2.433	-38.797
Årets resultat	-9.827	8.922	14.704	3.112	-205.841
<b>Balance</b>					
Balancesum	324.478	201.712	187.572	187.688	174.535
Egenkapital	98.550	37.940	29.018	14.314	41.835
Investering i materielle anlægsaktiver	30.389	62.007	11.269	19.599	8.918
Antal medarbejdere	403	370	341	304	276
<b>Nøgletal i %</b>					
Bruttomargin	60,1%	62,1%	60,4%	61,6%	36,2%
Soliditetsgrad	30,4%	18,8%	15,5%	7,6%	24,0%
Forrentning af egenkapital	-14,4%	26,6%	67,9%	11,1%	-205,1%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med dets hidtidige datterselskab Teres Medical Danmark A/S, med regnskabsmæssig virkning pr. 1/1-2016. Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet efter overtagelsesmetoden. Der er ikke sket tilpasning af sammenligningstal. Som en konsekvens af fusionen er selskabets egenkapital formindsket med TDKK 34.563.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med hospitalsbehandling og virksomhed inden for sundhedssektoren i øvrigt.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 9.827 t.kr og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 98.549 t.kr.

Årets omsætning udgør 545.824 t.kr. mod 483.760 t.kr. sidste år. Resultat efter skat udgør -9.827 t.kr. mod 8.922 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2016 udgør 98.549 t.kr. Årets omsætning er positivt påvirket af fusionen med Teres Medical Danmark A/S som blev fusioneret med regnskabsmæssig effekt pr. 1/1 2016 med Aleris Hamlet Hospitaler A/S som det fortsættende selskab. Omsætningen er negativt påvirket af et lavere antal henvisninger fra Regionerne, der har medført færre offentlige patienter. Resultatet er negativt påvirket af de færre offentlige patienter, men positivt påvirket af synergieffekter i forbindelse med fusionen af Teres Medical Danmark A/S.

Selskabets resultat har desuden været negativt påvirket af renteomkostninger på 8.681 t.kr, som er opstået fra et lån i forbindelse med købet af Teres Medical Danmark A/S. Dette lån og dertilhørende renteomkostninger forventes at være indfriet i løbet af 2017. Desuden er resultatet negativt påvirket af opsigelse af lejemål i Aalborg som er fraflyttet, hvorfor alle fremtidige huslejeoplygninger samt reetableringsomkostninger er afholdt i 2016, svarende til et beløb på 5.727 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, da resultatet havde været positivt og på niveau med seneste udmeldte forventninger, hvis der ses bort fra de ovenfor nævnte omkostninger til renter og opsigelse af lejemål, der begge vedrører fusionen og betragtes som engangsomkostninger.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af regnskabsposten Andre hensatte forpligtelser vedrørende erstatningsudbetalinger.

Skader på patienter, som opstår i forbindelse med behandling på privathospitaler er ikke omfattet af den offentlige patientskadeerstatning. Det betyder, at selskabet selv foretager alle erstatningsudbetalinger. Selskabets ledelse opgør erstatningshensættelsen på baggrund af en individuel vurdering af hver indberettet skade, hvor estimatet af hensættelsen beregnes som funktion af lægefaglige skøn på sandsynligheden for erhvervsevnetab og varigt mén gange skøn af det forventede beløb til udbetaling tillagt erstatningsudbetalinger til svie og smerter, administrationsomkostninger mv. Dertil lægges forsinkelsesfaktor på ikke-anmeldte sager. Der er i sagens natur tale om væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling af erstatningsudbetalinger.

# Ledelsesberetning

## Investeringer

Selskabet har i 2016 foretaget investeringer, som primært relaterer sig til nyt kirurgisk udstyr, samt nye it-investeringer. Selskabet har medvidere købt aktierne i selskaberne Hospitalet Valdemar A/S samt selskabet MR Scanning Parkens ApS.

## Kapitalberedskabet

Egenkapitalen pr. 31. december 2016 er på 98.549 t.kr. (2015: 37.940 t.kr.). Selskabet indgår i Aleris koncernens cash pool ordning og er dermed sikret den nødvendige likviditet fremadrettet.

## Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabets omsætning kommer på niveau med seneste år. Resultatet forventes at være betydeligt højere i 2017, forventeligt i intervallet 10.000-15.000 t.kr., idet renteomkostninger og andre særlige engangsomkostninger til fusion mv. ikke vil påvirke resultatet negativt som i 2016. Der forventes dog fortsat en stærk konkurrence med effektiviseringer og omkostningsreduktioner til følge. Koncernen har etableret en strategisk 5 års plan frem mod år 2021, som skal sikre grundlag for fortsat vækst og resultatudvikling.

## Særlige risici

### *Forretningsmæssige risici*

Selskabet har tegnet egen patientskadeforsikring på baggrund af ændret lovgivning, som trådte i kraft den 1. september 2013. Efter denne dato er det ikke længere den offentlige ordning, der dækker skader på patienter, der er behandlet på et privathospital. Alle privathospitaler i Danmark er derfor forpligtet til at tegne deres egen forsikring, da der er væsentlig risiko forbundet med, at selv få skader kan føre til store udbetalinger. Der er i 2016 fortsat arbejdet målrettet med at nedbringe risikoen for skader på patienter. Dette både via forebyggende undervisning til sundhedspersonalet samt løbende opfølgning og risikovurderinger.

### **Valutarisici**

Selskabet handler i alt væsentlighed i DKK.

### **Renterisici**

Selskabets rentebærende gæld vedrører gældsposter baseret på DKK-rentesatsen. Derfor vurderes renterisikoen at være begrænset.

### **Prisrisici**

Selskabet agerer i et miljø med stor politisk bevågenhed, hvorfor der er prisrisici på området.

# Ledelsesberetning

## Videnressourcer

Selskabet skal som privathospital konstant kunne tilbyde ydelser af højt kvalificerede fagpersoner. Selskabet har en meget høj andel af faguddannet personale på samtlige afdelinger og arbejder kontinuerlig med at være en attraktiv virksomhed i forbindelse med ny rekruttering.

## Lovpligtig redegørelse om samfundsansvar jf. Årl § 99a

Aleris Hamlet Hospitaler er en del af den svenskejede Aleris koncern og er derfor omfattet af Aleris' strategi og politikker for samfundsansvar.

Der henvises til Aleris koncernens årsrapport fra 2016 for en samlet redegørelse for koncernens strategi og politikker for samfundsansvar, herunder handlinger og resultater for 2016. Koncernens redegørelse kan ses på:

[https://issuu.com/alerisdanmark/docs/aleris\\_arsberattelse\\_2016\\_inlaga\\_v4/1?ff=true&e=18697169/42980289](https://issuu.com/alerisdanmark/docs/aleris_arsberattelse_2016_inlaga_v4/1?ff=true&e=18697169/42980289)

Aleris ejes af Investor AB, som er noteret på Stockholms Børs. Investor AB har et langsigtet perspektiv med mange års erfaring fra udvikling og styring af store virksomheder.

At påtage sig et aktivt samfundsansvar er en central del af værdiskabelsen i en virksomhed. Aleris har derfor i 2013, ligesom Investor, tilsluttet sig FN's Global Compact-principper, som er verdens største initiativ for at udbrede samfundsansvar og er med til at skabe gennemsigtighed i både sociale og miljømæssige forhold verden over. Dette sker for at få integreret samfundsansvar bedre i virksomheden, samt bidrage til udvikling og forbedring af ansvarlig virksomhedsdrift på markedet.

Aleris' etiske kompas er opbygget omkring Global Compacts fire hovedprincipper: At beskytte menneskerettigheder, fremme sundhed og gode arbejdsvilkår, arbejde mod korrupsion i alle dets former og tage initiativer til at fremme miljømæssigt ansvar.

Aleris Hamlet Hospitaler A/S støtter, som resten af koncernen, disse principper og har også i 2016 arbejdet på at få disse yderligere udbredt i strategi og den daglige drift

## *Forretningsmodel*

Aleris er i dag Skandinaviens førende pleje- og omsorgsvirksomhed og den eneste aktør, som tilbyder ydelser inden for hele værdikæden lige fra behandling til omsorg. Vores ambitioner er høje – vi ønsker at være førstevalget inden for behandling og omsorg i alle livets stadier.

Aleris Hamlet Hospitalers forretningsmodel har fokus på samfundsansvar, idet vi gennem innovation og ny-tænkning ønsker at være med til at udvikle morgendagens behandling og pleje og hermed bidrage til et bedre og sundere samfund.

## *Menneskerettigheder*

Aleris Hamlet Hospitalers aktiviteter bygger på, at alle mennesker er lige meget værd. Alle skal føle sig velkommen. Det gælder både medarbejdere, patienter, beboere, opdragsgivere og brugere. Alle, som

## Ledelsesberetning

kommer til Aleris, skal mødes på samme måde uanset alder, køn, funktionsnedsettelse, seksuel orientering, religion, politisk ståsted, social baggrund, nationalitet og etnisk oprindelse. Vi er overbevist om, at mangfoldighed bidrager til kreativitet og nytænkning.

Aleris ønsker at bidrage aktivt til en etisk dialog og ønsker at samarbejde både med individuelle interessenter og repræsentanter for samfundet. En vigtig målsætning for hele vores forretning og alle vores aktiviteter er at være med til at give alle mennesker et godt og værdigt liv.

Aleris-Hamlet støtter og respekterer beskyttelsen af de internationalt erklærede menneskerettigheder og har fokus på at sikre, at vi ikke medvirker til krænkelse heraf. FN Global Compacts principper om menneskerettigheder er en vigtig inspiration til flere dele af vores værdikæde. Aleris Hamlet Hospitalers etiske retningslinjer gælder for samtlige medarbejdere og alle, som på forskellige måder, udfører opgaver for os. Ud fra de etiske principper bestræber vi os i alt vores arbejde på at varetage vores patienters, kunders og brugers interesser på bedst mulig måde. På denne måde arbejder vi målrettet på at opretholde vores brugeres og medarbejderes menneskerettigheder.

Som sundhedsvirksomhed har vi et samfundsansvar. Vi mener, at det er vigtigt at deltage i samfundsdebatten, og vi er af den overbevisning, at alle, med den rette vejledning, kan redde liv. Aleris-Hamlet Hospitaler A/S støtter derfor Røde Kors' arbejde med at oplære danskerne i at kunne yde livreddende førstehjælp. Vi bør alle spørge os selv, om vi ville kunne redde en person, der pludselig falder om på gaden med hjertestop. Hvis svaret er nej, opfordrer vi folk melder sig til et førstehjælpekursus. Dette sker via kommunikationsbudskaber i vores venteværelser. Røde Kors står for arrangementet "Årets Førstehjælper", hvor de kårer en af hverdagens helte, som modtager en pris på 10.000 kr. doneret af Aleris-Hamlet Hospitaler A/S. Aleris-Hamlet Hospitaler måler ikke resultater på dette område, da administrationen varetages af Røde Kors.

I Danmark har vi et stort sikkerhedsnet, og alle har adgang til sundhedsydelser og lægehjælp, men sådan er det desværre ikke alle steder i verden. Derfor støtter Aleris Hamlet Hospitaler Masanga Hospital Rehabilitation Project i Sierra Leone. Projektet faciliteres af den danske NGO Masanga DK, som er en forening af frivillige, der arbejder for at fattige i Sierra Leone kan få lige adgang til sundhed og uddannelse.

Masanga Hospital Rehabilitation Projects vision er at skabe vækst og udvikling. Dette gør de ved at skabe lige adgang til sundhedsydelser samt via uddannelse at give lokalbefolkningen de nødvendige kompetencer til selv at drive projektet fremover.

Masanga DK har oprettet et velrenommeret og bæredygtigt hospital med 100 sengepladser til befolkningen i Tonkolili distriktet i Sierra Leone. For at hospitalet skal fungere kræves det, at der findes veluddannet personale. Behovet er enormt, da der er alvorlig mangel på kvalificeret sundhedspersonale i Sierra Leone. Derfor har Masanga DK bygget en højskole i tilslutning til hospitalet, hvor de første sygeplejersker blev færdige i 2015. De kirurger, som har studeret på højskolen, står i dag for over halvdelen af alle de kirurgiske indgreb, som finder sted i hele Sierra Leone.

Samarbejdet mellem Masanga DK og Aleris omfatter en større årlig donation, som dels er gået til det danske sekretariat med støtte til aflønning af dansk fundraising. Dels lokalt til dækning af forskellige løbende driftsudgifter på selve Masanga projektet.

# Ledelsesberetning

Næste skridt er, at Aleris også støtter med viden og erfaring. Medarbejdere vil derfor få mulighed for at tage til Masanga og på stedet undervise og dele erfaringer både på højskolen og på hospitalet

## **Kvalitet**

Kvalitet er grundlaget for hele Aleris' virksomhed. Al behandling inden for hospitalsdrift er forbundet med en vis risiko og forudsætter strenge krav til kvalitet, sundhed, miljø og sikkerhed. Aleris-Hamlet Hospitaler hargennemgående en høj score på samtlige kvalitetsindikatorer. Alligevel er et gennemgående element i vores kvalitetsarbejde, at vi altid kan blive bedre. Derfor har vi en veldefineret kvalitetspolitik, som bygger på vores virksomhedsgrundlag, samt vores mission og værdier.

Aleris Hamlet Hospitaler har et særligt ansvar for vores patienters ve og vel. Inden for sundhed kan patienter være syge eller på anden måde være ude af stand til at vurdere, hvad der er bedst for dem selv. Derfor er der opsat klare retningslinjer for at højne patientsikkerheden. Med udgangspunkt i empiri, klinisk erfaring, generelle opgørelser over utilsigtede hændelser, Dansk Patient Sikkerheds Databases årsrapport, samt Patientforsikringen og Patientombuddets årsrapport tager kvalitetsgruppen beslutning om, hvilke processer som har særlig risiko for selskabets patienter. På baggrund af dette prioriterer gruppen tiltag i forhold til disse processer, og iværksætter ved hjælp af handleplaner tiltag med henblik på reduktion af risiko.

Kvalitet skabes i mødet mellem medarbejdere og hver enkelt patient eller plejemandtager. Vi spørger derfor hver måned mere end 6.000 patienter om deres oplevelse på Aleris Hamlet. Det giver os værdifuld indsigt i vores kvalitet og potentielle forbedringsområder.

<https://www.aleris.dk/Global/da/Kvalitet%20og%20patienttilfredshed/Kvalitetsrapporter/Kvalitetsledelses%20evalueringsrapport%202016.pdf>

Denne indeholder dokumentation på resultater og indsatser.

Alle Aleris Hamlet Hospitaler hospitaler er akkrediteret efter den danske kvalitetsmodel.

## **Arbejdstagerrettigheder**

Hos Aleris Hamlet Hospitaler er medarbejderne vores vigtigste ressource. Udvikling af medarbejdere og hvordan vi arbejder med medarbejderskab, er – i kombination med godt lederskab – helt centralt for at skabe en god arbejdsplads og et foretagende rettet mod fremtiden. Dygtige og glade medarbejdere er en forudsætning for at kunne levere gode ydelser. Vi mener, at ligestilling og mangfoldighed i medarbejdersammensætningen bidrager til øget kreativitet og nyskabelse og er en forudsætning for at kunne nå vores mål og visioner. Aleris Hamlet søger til en hver tid at have det bedst mulig kvalificeret personale uafhængigt af køn, etnicitet, national oprindelse, hudfarve, sprog, religion eller livssyn.

Vores langsigtede, overordnede mål er at være en vedvarende attraktiv og værdsat arbejdsgiver inden for vores område. Vi skal have et godt arbejdsmiljø og et inkluderende arbejdsliv, hvor vores medarbejdere er stolte og engagerede i deres job. Medarbejderne skal have mulighed for kompetenceudvikling, og vi skal bidrage til inkludering og mangfoldighed blandt vores medarbejdere.

Et af vores vigtigste HR-redskaber er de årlige leder- og medarbejderundersøgelser. Svarprocenten ligger

## Ledelsesberetning

på omkring 90%, og resultaterne er gennemgående gode. Resultaterne tyder på, at de fleste af vores medarbejdere trives godt, men de viser også variationer i, hvordan medarbejderne oplever arbejdsmiljø og ledelse i de forskellige afdelinger og enheder. Flertallet oplever, at de møder respekt fra deres nærmeste chef, og hele 85% har kendskab til vores værdier. Tilbagemeldinger fra undersøgelsen har givet alle medarbejdere bedre mulighed for at følge med i de kvartalsvise præsentationer af økonomiske resultater. Der er også udarbejdet et lederudviklingsprogram for ledere, der har til formål at give et indgående kendskab til, hvad lederskab kræver og arbejde med det, der kræves af ledere i form af kompetence, egenskaber og motivation.

### **Miljø & klima**

Miljø- og klimahensyn er i dag en naturlig del af Aleris-Hamlet Hospitalers samfundsansvar. Vi har som et kontinuerligt arbejde og mål, at finde og iværksætte tiltag, der reducerer virksomhedens negative indflydelse på miljøet. Miljøledelse er et prioriteret område i hele Aleris-koncernen.

Aleris-Hamlet Hospitaler forurener i mindre grad det ydre miljø. Den største miljøpåvirkning stammer fra udledning i forbindelse med brug af elektricitet og varme samt transport, eftersom vi er placeret otte forskellige steder i landet, og desuden en del af en stor og spredt, nordisk koncern. Vi har derfor kontinuerligt fokus på, hvordan vi kan reducere anvendelsen af elektricitet og brændstof, ligesom alle enheder har fokus på at sortere og genbruge papir. Vi benytter i høj grad video- og telefonkonferencer for at reducere antallet af flyrejser og bilkørsel, ligesom vi stræber efter at køre i energieffektive biler. På denne måde kan vi bidrage til reducere miljøbelastningen.

Aleris-koncernen vil øge miljøbevidstheden og bidrage til en bæredygtig udvikling af samfundet ved kontinuerligt at arbejde for at minimere negativ miljøpåvirkning, opfylde de miljølove og krav, der berører vores virksomhed samt til stadighed evaluere og forbedre vores arbejde med miljøet.

Et moderne hospital bruger store mængder af el, varme og vand, som samtidig har indvirkning på CO<sub>2</sub> udledning. Udover traditionel bygningsautomatik har vi investeret i en såkaldt Energy Guard, der konstant måler el-, varme- og vandforbrug. Vi advares straks, hvis apparater ikke er slukket aften/weekend, hvis der er rørbrud eller hvis toiletter løber. Aleris-Hamlet satser desuden stort på effektiv brug af ny teknologi, der muliggør behovsstyring af ventilation, lys og varme.

I 2017 forventer vi en større facaderenovering, der vil resultere i en langt bedre isolering af vores største hospital i Søborg. Hospitalet er fra 1970'erne, og vi venter en stor reduktion af CO<sub>2</sub> som følge af denne renovering.

### **Indkøb og leverandørstyring**

Som indkøber har Aleris-Hamlet Hospitaler endvidere også strenge krav til vores leverandører. Ved indkøb af produkter og tjenester for betydelige beløb stilles strenge krav til gode kontrolrutiner over for vores leverandører. Ved store indkøb kræver vi endvidere skriftlig dokumentation for standarder inden for arbejdsmiljø, antikorrusion, etik og menneskerettigheder fra vores underleverandører. Indtil nu har Aleris-Hamlet ikke foretaget egne undersøgelser af, om dette efterleves, da vi som privathospital er en meget lille kunde på det danske medico marked, der på kundesiden hovedsageligt er præget af det offentlige. På dette marked er alle leverandører derfor tvunget til at tilfredsstille de offentlige kunder, som

## Ledelsesberetning

er underlagt regler for indkøb fastsat i udbudsdirektivet fra Erhvervs- og Vækstministeriet. Direktivet sætter rammer for, hvad offentlige virksomheder kan forlange af leverandører, oftest som minimumskrav. I denne forbindelse er særligt artikel 27 og 45 af relevans. Artikel 27 "Forpligtelser vedrørende skatter og afgifter, miljøbeskyttelse, bestemmelser om beskyttelse på arbejdspladsen og arbejdsforhold i øvrigt" udelukker leverandører med uacceptable arbejdsforhold som fx børnearbejde. Samt artikel 45 "Ansøgerens eller tilbudsgiverens personlige forhold", som kræver, at leverandøren ikke er involveret i kriminelle organisationer, hvidvask af penge, svig osv. For medicinsk udstyr stilles yderligere krav om CE-mærkning, typisk baseret på ISO 13485:2003 samt høje minimumskrav til produktionsforhold. Aleris Hamlet Hospitalers primære leverandører er alle store leverandører på det danske medico marked, som også leverer til det offentlige. På baggrund af dette mener vi, at vores leverandører alle har høj kvalitet og tilfredsstillende vores krav.

Fra 2016 har vi optimeret vores medicinindkøb via eget sygehusapotek. Dette har minimeret vores CO<sub>2</sub> udslip i forbindelse med levering. Al medicin kommer nu i ugentlige sendinger, fremfor dagligt.

### **Anti-korruption**

Etik og etiske retningslinjer er en af hjørnestenene i Aleris' forretning. Alle vores medarbejdere skal vide, hvordan man skal agere i forskellige situationer for at modvirke ulovlige eller uetiske aktiviteter i Aleris. Vi bør undgå situationer, hvor personlige interesser kan komme i konflikt med Aleris' eller kundernes interesser.

For at være sikker på, at alle medarbejdere har de rette forudsætninger for at agere i henhold til vores retningslinjer for antikorruption, har koncernen i løbet af efteråret 2016 gennemført en uddannelse på personalemøderne. Formålet med uddannelsen er at give en forståelse af, hvordan disse retningslinjer hænger sammen med vores værdier, vores vision og vores forretningsidé.

Uddannelsesmateriale har bestået af information, diskussionsspørgsmål og eksempler på situationer, som skal give medarbejderne viden og værktøjer, så alle ved, hvordan vi kan modvirke bestikkelse og andre ulovlige fordele. Det er også blevet diskuteret, hvad vi må og ikke må gøre i de hyppigste bestikkelsessituationer, der kan opstå på en arbejdsplads.

Retningslinjerne for antikorruption gælder også alle, der udfører opgaver for os, hvilket også omfatter vores leverandører.

På tværs af koncernen er der oprettet et Compliance Office, som findes i koncernens finansafdeling. Her kan medarbejderne henvende sig, hvis de har spørgsmål og kommentarer om antikorruption.

For at sikre, at overtrædelse af loven og andre kritisable forhold kan undgås, og for at have en tryggere og bedre arbejdsplads, ønsker Aleris-Hamlet at få oplysninger om kritisable forhold i virksomheden så hurtigt som muligt. Der er derfor udarbejdet et eksternt anmeldelsessystem for koncernen, kaldet Whistleblower-systemet, hvor medarbejdere kan give meddelelse om kritisable forhold på arbejdspladsen. Ordningen komplementerer muligheden for anmeldelse ad de sædvanlige rapporteringsveje. En uafhængig, ekstern part tager sig af anmeldelserne, og medarbejderne kan anmelde anonymt.

# Ledelsesberetning

## **Lovpligtig rapportering om kønssammensætning i ledelsen jf. årl § 99b**

Aleris Hamlet Hospitaler har som mål at være en arbejdsplads med fuld ligestilling mellem mænd og kvinder. Da vi traditionelt rekrutterer i miljøer, hvor antallet af kvinder er overrepræsenteret, vil kønsfordelingen naturligt være skæv, men vi lægger i vores policy stor vægt på ligestilling. Denne tager sigte på, at der ikke forekommer forskelsbehandling grundet køn både i rekruttering og i sager som løn, advancement, og i deltagelse ved tilbud om videreuddannelse.

Ved årets afslutning, 2016, udgør andelen af kvinder 0% af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer. Målet er at forøge andelen af kvinder i bestyrelsen til minimum 33% af de generalforsamlingsvalgte medlemmer svarende til 1 ud af 3 medlemmer, som vurderes et realistisk og ambitiøst måltal. Målet forventes realiseret inden udgangen af år 2020.

Aleris-Hamlet havde i gennemsnit 403 fuldtidsansatte i 2016, hvoraf 69 (17%) er mænd og 334 (83%) er kvinder. Den øverste ledergruppe i Danmark består af 4 kvinder og 4 mænd. Vi har en målsætning om at have en ligevægt mellem mænd og kvinder i vores øverste ledergruppe som i dag er 50/50. Fremadrettet har vi målsætning om at have den samme balance mellem mænd og kvinder

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Inden årsrapportens offentliggørelse er der truffet beslutning om at fusionere MR Scanning Parkens ApS ind i Aleris Hamlet Hospitaler A/S med Aleris Hamlet Hospitaler som det fortsættende selskab. Desuden er det besluttet at flytte alt kirurgisk aktivitet fra Herning til Aarhus således at kun medicinske specialer og enkelte forundersøgelser opretholdes i Herning.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Nettoomsætning</b>	1	<b>545.824.080</b>	<b>483.760.239</b>
Andre driftsindtægter		4.455.729	4.261.435
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-94.257.736	-85.568.901
Andre eksterne omkostninger		-128.208.571	-101.908.176
<b>Bruttoresultat</b>		<b>327.813.502</b>	<b>300.544.597</b>
Personaleomkostninger	2	-304.775.181	-267.895.407
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-29.467.377	-22.727.861
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-6.429.056</b>	<b>9.921.329</b>
Finansielle indtægter	4	593.784	231.594
Finansielle omkostninger	5	-9.388.397	-1.927.441
<b>Resultat før skat</b>		<b>-15.223.669</b>	<b>8.225.482</b>
Skat af årets resultat	6	5.396.245	696.520
<b>Årets resultat</b>		<b>-9.827.424</b>	<b>8.922.002</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.065.914	240.538
Erhvervede licenser		2.698.817	4.581.074
Goodwill		78.443.721	27.348.788
Udviklingsprojekter under udførelse		813.272	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	7	<b>83.021.724</b>	<b>32.170.400</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.776.548	22.974.635
Indretning af lejede lokaler		31.580.245	24.786.076
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	8	<b>61.356.793</b>	<b>47.760.711</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	51.095.922	2.000.001
Deposita	10	9.836.191	6.552.574
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>60.932.113</b>	<b>8.552.575</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>205.310.630</b>	<b>88.483.686</b>
Råvarer og hjælpematerialer		7.353.184	5.781.569
<b>Varebeholdninger</b>		<b>7.353.184</b>	<b>5.781.569</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.682.106	63.415.545
Igangværende arbejder for fremmed regning		8.547.411	10.676.314
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.877.153	14.445.117
Andre tilgodehavender		936.350	1.387.616
Udskudt skatteaktiv	14	12.722.580	8.424.520
Selskabsskat		1.098.185	290.915
Periodeafgrænsningsposter	11	7.648.951	8.050.639
<b>Tilgodehavender</b>		<b>110.512.736</b>	<b>106.690.666</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.301.622</b>	<b>756.208</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>119.167.542</b>	<b>113.228.443</b>
<b>Aktiver</b>		<b>324.478.172</b>	<b>201.712.129</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		25.000.000	23.187.019
Reserve for udviklingsomkostninger		505.640	0
Overført resultat		73.044.164	14.753.400
<b>Egenkapital</b>	12	<b>98.549.804</b>	<b>37.940.419</b>
Andre hensættelser	16	8.422.000	9.874.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>8.422.000</b>	<b>9.874.000</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.802.403	5.126.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.256.370	12.660.162
Gæld til tilknyttede virksomheder		149.130.877	95.917.054
Anden gæld		51.316.718	40.194.116
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>217.506.368</b>	<b>153.897.710</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>217.506.368</b>	<b>153.897.710</b>
<b>Passiver</b>		<b>324.478.172</b>	<b>201.712.129</b>
Resultatdisponering	13		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17		
Nærtstående parter	18		
Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor	19		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	23.187.019	0	14.753.400	37.940.419
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter overtagelsesmetoden	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-34.563.191</u>	<u>-34.563.191</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar	23.187.019	0	-19.809.791	3.377.228
Kontant kapitalforhøjelse	1.812.981	0	103.187.019	105.000.000
Årets udviklingsomkostninger	0	505.640	0	505.640
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-10.333.064</u>	<u>-10.333.064</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>25.000.000</u></b>	<b><u>505.640</u></b>	<b><u>73.044.164</u></b>	<b><u>98.549.804</u></b>

# Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>1 Nettoomsætning</b>		
<b>Geografiske markeder</b>		
Nettoomsætning, danmark	545.824.080	483.760.239
	<b>545.824.080</b>	<b>483.760.239</b>
<b>Aktiviteter</b>		
Konsultationer	168.731.382	124.653.284
Operationer	295.833.617	273.586.454
Øvrig omsætning	81.259.081	85.520.501
	<b>545.824.080</b>	<b>483.760.239</b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	276.643.908	241.982.593
Pensioner	16.096.412	15.100.952
Andre omkostninger til social sikring	2.809.283	2.605.669
Andre personaleomkostninger	9.225.578	8.206.193
	<b>304.775.181</b>	<b>267.895.407</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>403</b>	<b>370</b>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	12.674.880	8.481.516
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	17.376.058	14.267.401
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	5.694
Gevinst og tab ved afhændelse	-583.561	-26.750
	<b>29.467.377</b>	<b>22.727.861</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK		
<b>4 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	593.784	56.056		
Andre finansielle indtægter	0	141.945		
Valutakursreguleringer	0	33.593		
	<b>593.784</b>	<b>231.594</b>		
<b>5 Finansielle omkostninger</b>				
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	9.214.385	1.911.209		
Andre finansielle omkostninger	162.803	16.232		
Valutakurstab	11.209	0		
	<b>9.388.397</b>	<b>1.927.441</b>		
<b>6 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	-1.098.185	0		
Årets udskudte skat	-4.298.060	-696.520		
	<b>-5.396.245</b>	<b>-696.520</b>		
<b>7 Immaterielle anlægsaktiver</b>				
	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Erhvervede licenser	Goodwill	Udviklingspro- jekter under ud- førelse
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	304.375	6.566.534	42.706.341	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	0	62.678.000	0
Tilgang i årets løb	1.042.688	36.877	0	813.272
Kostpris 31. december	<b>1.347.063</b>	<b>6.603.411</b>	<b>105.384.341</b>	<b>813.272</b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Immaterielle anlægsaktiver (fortsat)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter DKK	Erhvervede licenser DKK	Goodwill DKK	Udviklingsprojekter under udførelse DKK
Ned- og afskrivninger 1. januar	63.837	1.985.460	15.357.553	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	0	1.044.633	0
Årets afskrivninger	217.312	1.919.134	10.538.434	0
Ned- og afskrivninger 31. december	281.149	3.904.594	26.940.620	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.065.914</b>	<b>2.698.817</b>	<b>78.443.721</b>	<b>813.272</b>

Udviklingsprojekter under udførelse kan henføres til it-udviklingsprojekter. Udviklingsprojektet lever op til fremsatte forventninger og følger tidsplanen. Udviklingsprojektet forventes dermed at bidrage til den fremtidige indtjening.

### 8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	48.131.975	45.832.859
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	29.481.858	17.719.952
Tilgang i årets løb	13.786.447	11.189.534
Afgang i årets løb	-5.460.114	0
Kostpris 31. december	85.940.166	74.742.345
Ned- og afskrivninger 1. januar	25.157.340	21.046.783
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	25.056.729	16.148.922
Årets afskrivninger	11.409.663	5.966.395
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-5.460.114	0
Ned- og afskrivninger 31. december	56.163.618	43.162.100
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>29.776.548</b>	<b>31.580.245</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
<b>9 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	2.000.001	2.000.000
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	-1	0
Tilgang i årets løb	49.095.922	1
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>51.095.922</b>	<b>2.000.001</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Eira Radiologisk Center A/S	Århus		51%	6.531.949	1.728.660
Aleris Ringsted A/S MR Scanning	Ringsted		100%	4.244.857	1.394.322
Parkens ApS	København		100%	-1.520.010	1.174.198

Egenkapital og årets resultat er oplysninger fra seneste offentliggjorte årsrapporter fra 2015.

## 10 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	6.552.574
Tilgang i årets løb	3.283.617
Kostpris 31. december	9.836.191
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>9.836.191</b>

## 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 25.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	23.187.019	23.187.019	23.187.019	23.187.019	23.187.019
Kapitalforhøjelse	1.812.981	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b>25.000.000</b>	<b>23.187.019</b>	<b>23.187.019</b>	<b>23.187.019</b>	<b>23.187.019</b>

## 13 Resultatdisponering

Årets henlæggelse til andre reserver	505.640	0
Overført resultat	-10.333.064	8.922.002
	<b>-9.827.424</b>	<b>8.922.002</b>

## 14 Udskudt skatteaktiv

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
Udskudt skatteaktiv 1. januar	8.424.520	7.728.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	4.298.060	696.520
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>12.722.580</b>	<b>8.424.520</b>
Immaterielle anlægsaktiver	-1.626.604	4.778.489
Materielle anlægsaktiver	-9.243.135	-11.030.729
Hensatte forpligtelser	-1.852.841	-2.172.280
Overført til udskudt skatteaktiv	12.722.580	8.424.520
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	12.722.580	8.424.520
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>12.722.580</b>	<b>8.424.520</b>

## 15 Gæld til tilknyttede virksomheder

# Noter til årsregnskabet

## 15 (fortsat)

Gæld til tilknyttede selskaber omfatter dels selskabets andel af koncernens cash-pool ordning samt øvrige mellemregninger.

## 16 Andre hensættelser

Andre hensættelser udgøres af hensættelse til erstatningsudbetalinger samt reetableringsforpligtelse til lejemål. Der henvises til ledelsesberetningens afsnit om usikkerhed ved indregning og måling, hvor beskrivelse af erstatningshensættelsen og tilknyttede skøn fremgår.

Erstatningsudbetalinger	4.662.000	6.114.000
Reetableringsforpligtelse vedr. lejemål	3.760.000	3.760.000
	<u>8.422.000</u>	<u>9.874.000</u>

## 17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Aleris Hamlet Hospitaler A/S har pr. 31. december 2016 indgået husleje- og operationelle leasingforpligtelser med varierende opsigelsesvarsel, dog længst til 2022, for i alt 101.991 t.kr. (2015: 90.492 t.kr.).

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Aleris A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Virksomheden hæfter solidarisk med fællesregistrerede, tilknyttede virksomheder for den samlede momsforpligtelse.

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber i cash-pool ordning administreret af Sirela Sweden AB. Engagementet udgør pr 31.12.2016 et negativt indestående på 114 mio. SEK

Til sikkerhed for koncernens bankforbindelser er der deponeret virksomhedspant i simple fordringer, driftsmateriel, lagre og immaterielle anlægsaktiver for nom. 32.500 t.kr. (2015: nom. 32.500 t.kr.).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte fordringer, driftsmateriel, lagre og immaterielle anlægsaktiver udgør 219.413 t.kr. pr. 31.12.2016 (2015: 149.126 t.kr.).

# Noter til årsregnskabet

## 18 Nærtstående parter

### Grundlag

---

#### Bestemmende indflydelse

Aleris A/S, Birk Centerpark 28, 7400 Herning	Moderselskab
Sirela Sweden AB, Katrinebergsbacken 35, Box 47134, 10074 Stockholm, Sverige	Moderselskab
Investor AB, Arsenalsgatan 8C, 10332 Stockholm, Sverige	Ultimativt moderselskab

#### Transaktioner

Transaktioner med nærtstående parter er udelukkende foretaget på markedsvilkår.

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Aleris A/S, Herning

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
Sirela Sweden AB	Stockholm, Sverige

Koncernrapporten for Sirela Sweden AB kan rekvireres på følgende adresse:

Katrinebergsbacken 35, Box 47134, 10074 Stockholm, Sverige

## 19 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

I henhold til årsregnskabslovens § 96, stk. 3 er der undladt oplysning om honorar til generalforsamlingsudvalgt revisor, da oplysningen indgår i koncernregnskabet for selskabets koncernregnskabsaflyggende ejer Sirela Sweden AB

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aleris Hamlet Hospitaler A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C.

Udover at beløb svarende til afholdte udviklingsomkostninger bindes på egenkapitalen er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Selskabet er i regnskabsåret fusioneret med dets hidtidige datterselskab Teres Medical Danmark A/S, med regnskabsmæssig virkning pr. 1/1-2016. Fusionen er regnskabsmæssigt behandlet efter overtagelsesmetoden. Der er ikke sket tilpasning afsammenligningstal. Som en konsekvens af fusionen er selskabets egenkapital formindsket med TDKK 34.563.

## Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, og til koncernregnskabet for Sirela Sweden AB har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

## Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Sirela Sweden AB har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

# Noter, regnskabspraksis

## Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Segmentoplysning om nettoomsætning

Oplysninger om aktiviteter er baseret på selskabets afkast og risici samt ud fra den interne økonomistyring. Virksomhedens aktiviteter anses som det primære segmentområde.

# Resultatopgørelsen

## Nettoomsætning

Ved salg af konsultationer, operationer og øvrige services indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede sam-

## **Noter, regnskabspraksis**

lede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder huslejeindtægter.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

Udbytte fra dattervirksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i dattervirksomheden. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i dattervirksomheden før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for dattervirksomheden.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet Aleris A/S og alle danske dattervirksomheder. Sel-

## Noter, regnskabspraksis

skabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### 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.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

#### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Noter, regnskabspraksis

## Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Modtagne acantobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

# Noter, regnskabspraksis

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til reetablering af lejemål samt til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Noter, regnskabspraksis

### Hoved- og nøgletal

#### Forklaring af nøgletal

Bruttomargin

$$\frac{\text{Bruttofortjeneste} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$$

Soliditetsgrad

$$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$$

Forrentning af egenkapital

$$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$