

Aleris A/S

Gyngemose Parkvej 66, 2860 Søborg

CVR-nr. 71 01 75 16

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2023

Dirigent:

.....
Claus Madsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	11
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Aleris A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 25. maj 2023
Direktion:

.....
Michael Gram Kirkegaard
direktør

Bestyrelse:

.....
Mette Stokholm
formand

.....
Birgitte Hoffmann

.....
Michael Gram Kirkegaard

.....
Liselotte Feldborg
Vangsgaard
medarbejderrepræsentant

.....
Henrik Chrintz
medarbejderrepræsentant

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Aleris A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aleris A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er 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.

København, den 25. maj 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kim Thomsen
statsaut. revisor
mne26736

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Aleris A/S
Adresse, postnr., by	Gyngemose Parkvej 66, 2860 Søborg
CVR-nr.	71 01 75 16
Stiftet	30. april 1982
Hjemstedskommune	Gladsaxe
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mette Stokholm, formand Birgitte Hoffmann Michael Gram Kirkegaard Liselotte Feldborg Vangsgaard, Medarbejderrepræsentant Henrik Chrintz, Medarbejderrepræsentant
Direktion	Michael Gram Kirkegaard, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2022	2021	2020	2019	2018
Hovedtal					
Nettoomsætning	901.643	741.366	601.284	623.227	569.620
Bruttoresultat	588.191	466.156	378.725	424.355	377.485
Resultat før renter og skat (EBIT)	28.407	4.725	-15.804	13.739	20.740
Resultat af finansielle poster	-380	-351	-45	-375	-430
Årets resultat	22.575	3.556	-10.085	21.302	21.117
Balancesum	442.266	434.262	428.193	426.889	339.908
Investeringer i materielle anlægsaktiver	49.208	34.194	22.916	18.928	10.906
Egenkapital	276.639	254.064	250.507	258.020	236.719
Nøgletal					
Bruttomargin	65,2 %	62,9 %	63,0 %	68,1 %	66,3 %
Soliditetsgrad	62,6 %	58,5 %	58,5 %	60,4 %	69,6 %
Egenkapitalforrentning	8,5 %	1,4 %	-4,0 %	8,6 %	9,3 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede	519	435	400	409	383

Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Selskabet er pr. 1. januar 2020 fusioneret med Eira Radiologisk Center A/S. Hoved- og nøgletal for perioden 2018 - 2019 er ikke tilpasset, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aleris A/S indgår i Aleris-koncernen, som er den førende private sundhedsvirksomhed i Danmark. Aleris A/S' hovedaktivitet er at drive landets største, landsdækkende kæde af privathospitaler med hospitaler i Aalborg, Aarhus, Esbjerg, Herning og København. Aleris A/S favner dog et langt bredere sundhedstilbud og driver udover privathospitalerne en fertilitetsklinik samt en række online sundhedstilbud såsom Online Psykolog, Online Læge og senest Aleris Balance, som tilbyder skræddersyede væggtabsforløb med fokus på vægt og velvære samt et liv i balance. Aleris A/S har via datterselskaber desuden et privathospital i Ringsted samt et patologilaboratorium.

Endelig har Aleris A/S et innovativt forretningsben, som fokuserer på at udvikle digitale sundhedsløsninger, der kan bidrage til en bedre kundeoplevelse og et mere effektivt sundhedsvæsen. Aleris tilbyder fysiske og digitale sundhedsydelser af høj kvalitet til det offentlige sundhedsvæsen, forsikringselskaber og til patienter, der selv betaler for deres udredning og behandling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets omsætning udgør kr. 902 mio. mod kr. 741 mio. sidste år. Resultat efter skat udgør 22,6 mio. kr. sammenholdt med 3,6 mio. kr. sidste år. Selskabets egenkapital pr. 31. december 2022 udgør kr. 276,6 mio. kr.

Virksomhedens ledelse forventede i årsrapporten 2021 øget vækst og lønsomhed samt et forbedret resultat i 2022 i forhold til resultatet for 2021. Omsætningen blev øget med 160 mio. kr. og årets resultat blev forbedret med 19 mio. kr.

Årets resultat anses som tilfredsstillende med fremgang på alle forretningsområder, og et historisk højt antal patienter er blevet undersøgt og behandlet. Fremgangen i aktiviteten ses på alle hospitaler, på fertilitetsklinikken og i vores online behandlinger, hvor særligt psykologi er vokset markant.

Aleris har hjulpet flere danskere end nogensinde før til hurtig udredning og behandling. Der har i regnskabsåret været en høj offentlig efterspørgsel på sundhedsydelser og assistance til at nedbringe de fortsat lange offentlige ventelister. Aleris har i et væsentligt omfang bidraget til det danske sundhedsvæsen med flere end 355.000 kundebesøg og mere end 30.000 operationer i 2022. Der gennemføres løbende patienttilfredshedsmålinger, og resultatet viser igen i år en patienttilfredshed helt i top, idet 98% af vores patienter er tilfredse eller meget tilfredse med behandlingen. Det historisk høje antal patienter og den høje patienttilfredshed har alene været muligt takket være dygtige og engagerede medarbejdere, som igen i år har ydet en stor indsats. Vi er nu tæt på 1.500 medarbejdere i Aleris A/S.

Aleris har en vision om at være en attraktiv sundhedsvirksomhed, som kan tiltrække de bedste specialister. Derfor er det også meget tilfredsstillende, at medarbejdertilfredsheden er høj, og vi formår at fastholde vores medarbejdere ved blandt andet at tilbyde et meningsfyldt og sundt arbejdsliv samt gode arbejdsvilkår med fokus på indflydelse og kompetenceudvikling.

Der har igennem regnskabsåret været et prispres på sundhedsbehandlinger, hvilket er fortsat ind i 2023 - senest med en delaftale til akutplanen mellem Regeringen, Danske Regioner og Sundhed Danmark, hvor en 12% takstreduktion er aftalt. Parterne er samtidig enige om en fortsat høj anvendelse af kapaciteten hos de private aktører samt en organisering af det offentlige og private samarbejde med henblik på at nedbringe ventelisterne.

Der har i regnskabsåret ligeledes været et betydeligt pres på omkostningerne som følge af en høj inflation og forventninger til høje lønninger. Der har derfor på alle hospitaler og forretningsområder været et stort fokus på effektive patientforløb med høj kvalitet og patienttilfredshed. Der er i regnskabsåret igen gennemført flere digitaliseringstiltag samt investeringer for at sikre fortsat topmoderne behandlings- og operationsfaciliteter på hospitalerne. Tiltag, som gør, at Aleris også i de kommende år vil være en væsentlig aktør på sundhedsområdet i Danmark.

Der er i regnskabsåret foretaget en stor udvidelse af fertilitetsklinikken, som igennem længere tid har oplevet en stigende søgning og et stigende antal fertilitetsbehandlinger. Fertilitetsklinikken har investeret i den nyeste teknologi inden for fertilitetsområdet for at sikre de bedste forudsætninger for graviditet. Alle medarbejdere er håndplukket, så klinikken tilbyder et team af dygtige specialister med mange års erfaring.

En af vores helt centrale værdier i Aleris er innovation. Vi udvikler kontinuerligt vores digitale sundhedsløsninger ud fra devisen om at møde vores kunder: "digitalt når muligt, fysisk når nødvendigt". Et forretningsben, som har set en betydelig vækst de sidste par år.

Ledelsesberetning

Det nyeste skud på stammen er Aleris Balance, som blev lanceret i starten af 2023 efter et omfattende udviklingsarbejde udført i 2022. Med Aleris Balance er Aleris de første i Danmark til at lancere et unikt behandlingstilbud, hvor vi har samlet alle de stærkeste kræfter og sundhedsindsatser, så vi bedst muligt kan hjælpe de mennesker, der er ramt af overvægt, med at opnå det liv, de ønsker sig - et liv i balance - mentalt og fysisk. Det er et sundhedstilbud, som rummer både digitale og fysiske tilbud.

Endelig er er talegenkendelse blevet udrullet på tværs af alle hospitaler i regnskabsåret, hvilket har betydet, at journalskrivningen for det stigende antal patienter kan håndteres af det samme personale.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at resultatet i 2023 vil være på niveau med regnskabsåret 2022. Der forventes en nettoomsætning i niveau 900 mio. kr. og et resultat før skat i niveau 20-30 mio. kr. Resultatet i 2023 er dog behæftet med usikkerhed blandt andet som følge af delaftale til akutplanen.

Aktivitetsniveauet for regnskabsåret 2022 forventes at fortsætte i 2023, da der forventes en høj offentlig efterspørgsel til afhjælpning af de nuværende ventelister, et stabilt stigende antal patienter fra forsikringsselskaberne samt øget andel af danskere, som selv ønsker at betale for undersøgelse og behandling.

Videnressourcer

Selskabet råder over specialiseret, sundhedsfagligt personale, herunder højtuddannede læger og specialister. Det er væsentligt for den fremtidige vækst, at vi fortsat kan rekruttere højtuddannet sundhedsfagligt personale og løbende styrke kompetencerne hos de eksisterende medarbejdere. Selskabet arbejder derfor løbende med kompetenceudvikling, tværfaglig sparring samt uddannelse og forskning.

Finansielle risici og brug af finansielle instrumenter

Forretningsmæssige risici

Selskabet agerer i et miljø med en høj grad af politisk bevågenhed og regulering, hvor fx en suspendering af behandlingsgarantien og velvilligheden til at benytte private sundhedsleverandører har stor påvirkning på vores aktivitet.

Selskabet er underlagt regler om patientskadeerstatning, hvor erstatninger i særlige tilfælde kan være høje. Der er i regnskabsåret fortsat arbejdet målrettet med at nedbringe risikoen for skader på patienter. Dette sker både via forebyggende undervisning til sundhedspersonalet og via løbende opfølgning og risikovurderinger.

Prisrisici

Priserne på sundhedsydelser har været og er fortsat under pres, idet den demografiske udvikling skaber et øget pres på de offentlige sundhedsbudgetter.

Valutarisici

Selskabet har ingen særlige valutarisici.

Finansielle risici

Selskabet har ingen særlige finansielle risici, herunder er overskydende likviditet anbragt i velrenommerede banker, og tilgodehavender kan hovedsageligt henføres til regioner og forsikringsselskaber.

Selskabet har klare retningslinjer for modtagelse og håndtering af kontanter, herunder et forbud mod at modtage større beløb. Selskabet træner løbende personalet i de interne retningslinjer og politikker samt overvåger overholdelsen heraf.

Ledelsesberetning

Redegørelse for samfundsansvar

Vores forretningsmodel

Vores forretningsidé og vision er, at vi vil vise vejen mod morgendagens sundhedsvæsen. Vi vil gøre en forskel for kunden dér, hvor kunden er - når denne har brug for det. Vores forretningsmodel bygger på et helhedssyn. Vi har de sidste par år været på en rejse fra at være et privathospital til at favne en større rolle som en sundhedsvirksomhed, der kan hjælpe folk med det rette behandlingstilbud på det rette tidspunkt - også når det kommer til forebyggelse. Vi vil kunne bistå danskerne i alle livets faser med alle typer sundhedsydelser, der bidrager til øget tryghed, sundhed og trivsel hos danskerne.

CSR 2022

Som Danmarks førende, private sundhedsudbyder er vores primære samfundsopgave at tage vare på danskernes sundhed og trivsel og i det arbejde efterlade så lille et klimaaftryk som muligt - både for vores skyld og for fremtidige generationer.

Vi har derfor i 2022 vedtaget en ambitiøs CSR-strategi, hvor vi afgiver et løfte om, at vi vil tænke bæredygtighed ind i alt, hvad vi gør. Det er et løfte, som vi er stolt over at kunne give til vores kunder, til vores samarbejdspartnere og til samfundet som helhed.

Aleris har siden 2013 været tilsluttet FN's Global Compact-principper, som er verdens største initiativ for at udbrede samfundsansvar inden for både sociale og miljømæssige forhold verden over.

FN's 17 verdensmål er verdens vigtigste plan for bæredygtig udvikling. Frem for at arbejde med samtlige verdensmål har vi med udgangspunkt i de 17 verdensmål valgt at fokusere vores CSR-strategi omkring 3 vigtige ledestjerner, der hjælper os med at målrette vores aktiviteter på de projekter, hvor vi mener, at vi kan gøre den største forskel for kloden og samfundet. De 3 ledestjerner er:

- 1) Ansvarlig samfundsaktør
 - Tage ansvar for sundheden i Danmark
 - Udvide social ansvarlighed
- 2) Ansvarlig arbejdsgiver
 - Fremme ligestilling og mangfoldighed
 - Sikre et sundt og meningsfuldt arbejdsliv
- 3) Ansvarlig producent
 - Reducere CO2-udledning
 - Bevare naturens ressourcer

I mødet med os, skal alle mærke, at det ikke blot er tomme ord, men at der ligger reel handling bag. Derfor har alle afdelinger udarbejdet mål og handlingsplaner for CSR frem til 2025 inden for rammen af de 3 ledestjerner. Et arbejde, som allerede nu har betydet søsætning af mange værdifulde projekter.

Aleris' samlede lovpligtige redegørelse for samfundsansvar jf. §99a er detaljeret beskrevet i vores CSR-rapport for 2022 som findes på:

<https://www.aleris.dk/49b66c/siteassets/aleris.dk/csr/ah-hospitaler-csr-rapport-2022-final-maj23.pdf>

Redegørelse for kønsmæssig sammensætning af ledelsen

Aleris har som mål at være en arbejdsplads med fuld ligestilling mellem mænd og kvinder, og vi har i 2022 valgt at tilslutte os Dansk Erhvervs og Above & Beyond Groups 'Diversitetspagt' for herigennem at tage del i arbejdet for at skabe mere diversitet og inklusion i Danmark. Da vi traditionelt rekrutterer i miljøer, hvor antallet af kvinder er overrepræsenteret, vil kønsfordelingen naturligt være skæv, men i vores policy lægger vi stor vægt på ligestilling, så der ikke forekommer forskelsbehandling grundet køn både i rekruttering og i sager som løn, advancement og videreuddannelse.

Ved årets afslutning, 2022, udgør andelen af kvinder 60% af de generalforsamlingsvalgte bestyrelsesmedlemmer. Målet er at fastholde en andel af kvinder i bestyrelsen på minimum 40% af de generalforsamlingsvalgte medlemmer.

Ledelsesberetning

Aleris i Danmark havde i gennemsnit 653 fuldtidsansatte i 2022, hvoraf 123 (19%) er mænd og 530 (81%) er kvinder.

Bestyrelsen:

Mænd 40% (2) - Kvinder 60% (3)

Niveau 1 ledere (direktionen):

Mænd 63% (5) - Kvinder 37% (3)

Niveau 2 ledere (stabschefer, hospitalschefer og hospitalsansvarlige læger):

Mænd 38% (8) - Kvinder 62% (13)

Niveau 3 ledere (mellemledere):

Mænd 8% (1) - Kvinder 92% (11)

Redegørelse for dataetik

Kundernes tillid til, at virksomhederne passer godt på deres data, er afgørende for et velfungerende samfund. Hos Aleris-koncernen indsamler og behandler vi hvert år tusindvis af danskeres persondata. Derfor arbejder vi hele tiden på at skabe en stærkt og sammenhængende databeskyttelse for hele virksomheden. Hos Aleris-koncernen er arbejdet med dataetik højt prioriteret, herunder at fastholde et højt it-sikkerhedsniveau omkring patientdata.

Aleris-koncernen respekterer den enkeltes ret til at få sine data behandlet på lovlig vis, og vores databehandling vil altid ske i overensstemmelse med gældende lovgivning og følge vores vision om at levere ydelser af den højeste kvalitet.

I Aleris-koncernen har vi udarbejdet en politik for dataetik, samt en supplerende persondatapolitik, som er forankret i det daglige arbejde med patienter og deres data. Aleris-koncernen detaljerede arbejde med politik for dataetik kan findes i rapport om dataetik, som findes på:

<https://www.aleris.dk/49b6ce/siteassets/aleris.dk/csr/redegorelse-for-politik-for-dataetik-aleris-koncernen-2022.pdf>

Derudover kan den gældende persondatapolitik findes på vores hjemmeside her.

<https://www.aleris.dk/godt-at-vide/om-aleris-danmark/persondatapolitik/>

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
3	Nettoomsætning	901.643.286	741.366.490
	Vareforbrug	-160.945.681	-138.877.516
5	Andre driftsindtægter	8.687.922	8.716.010
4	Andre eksterne omkostninger	-161.194.725	-145.049.041
	Bruttoresultat	588.190.802	466.155.943
6	Personaleomkostninger	-525.077.083	-425.866.160
7	Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-34.706.612	-35.565.111
	Resultat før finansielle poster	28.407.107	4.724.672
8	Finansielle indtægter	343.268	35.173
	Finansielle omkostninger	-722.951	-386.168
	Resultat før skat	28.027.424	4.373.677
9	Skat af årets resultat	-5.452.336	-817.547
	Årets resultat	22.575.088	3.556.130

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
10	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	210.417	731.417
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5.586.766	4.285.326
	Goodwill	23.864.412	33.198.975
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	21.438
		<u>29.661.595</u>	<u>38.237.156</u>
11	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.066.414	51.454.057
	Indretning af lejede lokaler	21.041.285	19.689.405
		<u>96.107.699</u>	<u>71.143.462</u>
12	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	55.503.442	43.503.442
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	10.005.082	9.262.760
		<u>65.508.524</u>	<u>52.766.202</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>191.277.818</u>	<u>162.146.820</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	15.676.436	12.748.225
		<u>15.676.436</u>	<u>12.748.225</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.582.342	92.624.965
13	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.454.301	122.066.276
16	Udskudte skatteaktiver	21.653.790	28.316.625
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.210.498	1.377.262
	Andre tilgodehavender	963.281	2.874.427
14	Periodeafgrænsningsposter	8.259.405	11.365.936
		<u>235.123.617</u>	<u>258.625.491</u>
	Likvide beholdninger	188.194	741.725
	Omsætningsaktiver i alt	<u>250.988.247</u>	<u>272.115.441</u>
	AKTIVER I ALT	<u>442.266.065</u>	<u>434.262.261</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
15	Aktiekapital	25.000.000	25.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	164.127	587.227
	Overført resultat	251.474.554	228.476.366
	Egenkapital i alt	<u>276.638.681</u>	<u>254.063.593</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	18.542.274	21.981.409
18	Hensatte forpligtelser i alt	<u>18.542.274</u>	<u>21.981.409</u>
	Gældsforpligtelser		
17	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	12.938.239	17.994.602
	Deposita	27.542	27.542
		<u>12.965.781</u>	<u>18.022.144</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
17	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.044.213	4.865.191
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.230.307	12.982.534
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.863.635	26.491.966
	Gæld til tilknyttede virksomheder	562.676	3.368.862
	Anden gæld	66.418.498	92.486.562
		<u>134.119.329</u>	<u>140.195.115</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>147.085.110</u>	<u>158.217.259</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>442.266.065</u></u>	<u><u>434.262.261</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 20 Sikkerhedsstillelser
- 21 Nærtstående parter
- 22 Resultatdisponering

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	Aktiekapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	Egenkapital 1. januar 2021	25.000.000	1.306.463	224.201.000	250.507.463
22	Overført via resultatdisponering	0	-719.236	4.275.366	3.556.130
	Egenkapital 1. januar 2022	25.000.000	587.227	228.476.366	254.063.593
22	Overført via resultatdisponering	0	-423.100	22.998.188	22.575.088
	Egenkapital 31. december 2022	25.000.000	164.127	251.474.554	276.638.681

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aleris A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for store klasse C-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed Aleris Group AB.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den overtagne virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg hvilket omfatter konsultationer, operationer og øvrige services indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3 år
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode.

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder der vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposterne tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder/gæld til tilknyttede virksomheder.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til patienterstatningsforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Segmentoplysninger

Der gives oplysninger om nettoomsætningens fordeling på aktiviteter og på geografiske markeder, hvis disse afviger betydeligt indbyrdes med hensyn til tilrettelæggelsen af salget af varer og tjenesteydelser.

Nøgletal

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

2 Begivenheder efter balancedagen

Der foreligger ikke begivenheder efter balancedagen, der væsentligt vil påvirke selskabets finansielle stilling.

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Segmentoplysninger		
Nettoomsætning fordelt på forretningssegmenter:		
Konsultationer	246.727.226	202.045.252
Operationer	528.281.063	438.604.211
Billeddiagnostik/BDC	105.607.485	83.005.945
Øvrig omsætning	21.027.512	17.711.082
	<u>901.643.286</u>	<u>741.366.490</u>
Nettoomsætning fordelt på geografiske segmenter:		
Danmark	<u>901.643.286</u>	<u>741.366.490</u>
	<u>901.643.286</u>	<u>741.366.490</u>

4 Honorar til generalforsamlingsvalgt revisor

Honorar til revisor er ikke oplyst med henvisning til årsregnskabslovens § 96, stk. 3. Honoraret er specificeret i koncernregnskabet for Aleris Group AB.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter huslejeindtægter fra videreudlejning, avance fra salg af anlægsaktiver samt administrationsindtægter faktureret til øvrige selskaber i Aleris koncernen.

kr.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
6 Personaleomkostninger		
Lønninger	484.177.374	392.512.285
Pensioner	24.394.093	19.535.485
Andre omkostninger til social sikring	4.301.735	3.459.040
Andre personaleomkostninger	12.203.881	10.359.350
	<u>525.077.083</u>	<u>425.866.160</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>519</u>	<u>435</u>
Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet 3.942.446 kr. (2021: 3.503.786 kr.).		
7 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	12.726.551	14.963.932
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.980.061	20.601.179
	<u>34.706.612</u>	<u>35.565.111</u>
8 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	249.802	0
Valutakursreguleringer	86.622	35.173
Andre finansielle indtægter	6.844	0
	<u>343.268</u>	<u>35.173</u>
9 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.210.498	-1.377.262
Årets regulering af udskudt skat	7.127.334	2.541.840
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-464.500	-347.031
	<u>5.452.336</u>	<u>817.547</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2022	4.682.723	20.769.281	118.633.687	21.438	144.107.129
Tilgange	0	4.150.990	0	0	4.150.990
Overført	21.438	0	0	-21.438	0
Kostpris 31. december 2022	4.704.161	24.920.271	118.633.687	0	148.258.119
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	3.951.306	16.483.955	85.434.712	0	105.869.973
Afskrivninger	542.438	2.849.550	9.334.563	0	12.726.551
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	4.493.744	19.333.505	94.769.275	0	118.596.524
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	210.417	5.586.766	23.864.412	0	29.661.595

Goodwill kan henføres til opkøb af hospitaler og disse opkøb er baseret på en længere tidshorisont. Under hensyntagen til selskabets aktiviteter og indtjening er den økonomiske levetid for goodwill fastsat til 10 år.

11 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2022	170.513.918	84.180.669	254.694.587
Tilgange	42.827.279	6.380.437	49.207.716
Afgange	-5.893.855	-105.050	-5.998.905
Kostpris 31. december 2022	207.447.342	90.456.056	297.903.398
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	119.059.861	64.491.264	183.551.125
Afskrivninger	16.951.504	5.028.557	21.980.061
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-3.630.437	-105.050	-3.735.487
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	132.380.928	69.414.771	201.795.699
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	75.066.414	21.041.285	96.107.699
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	18.126.202	0	18.126.202

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

12 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i dattervirksomhe der	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2022	43.503.442	9.262.760	52.766.202
Tilgange	12.000.000	742.322	12.742.322
Kostpris 31. december 2022	55.503.442	10.005.082	65.508.524
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	55.503.442	10.005.082	65.508.524

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Aleris Hamlet Ringsted A/S	Ringsted	100,00 %	10.975.673	3.112.408
Jysk Ejendomsudleje A/S	Herning	100,00 %	7.847.990	-9.039
In-Lab ApS	Virum	100,00 %	17.069.402	5.043.722

13 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Virksomheden har indgået aftale om cash pool-ordning med Nordea, hvor Aleris Group AB er kontoindehaver og Aleris A/S er underkontoindehaver sammen med virksomhedens øvrige tilknyttede virksomheder. De tegnede vilkår i cash pool-ordningen tilskriver selskaberne retten til at kunne afregne træk og indeståender med hinanden, hvorved det udelukkende er nettosaldoen af de samlede cash pool-konti, der udgør mellemværende med Nordea.

Aleris A/S' konti i cash pool-ordningen, som er indregnet under tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder, udgør pr. 31. december 2022 et indestående på 84.283 t.kr. (pr. 31. december 2021: tilgodehavende på 113.148 t.kr.).

14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer mv.

15 Aktiekapital

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

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 25.000.000 kr. det seneste år.

kr.	2022	2021
16 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	-28.316.625	-30.858.464
Årets regulering af udskudt skat	7.127.334	2.541.839
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-464.499	0
Udskudt skat 31. december	-21.653.790	-28.316.625

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

16 Udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat vedrører:

kr.	2022	2021
Immaterielle anlægsaktiver	3.794.845	2.427.382
Materielle anlægsaktiver	1.973.206	570.874
Hensatte forpligtelser	-4.079.300	-4.835.910
Gældsforpligtelser	-3.956.139	-5.029.155
Skattemæssigt underskud	-19.386.402	-21.449.816
	<u>-21.653.790</u>	<u>-28.316.625</u>

Skattemæssige underskud forventes anvendt de kommende 3-5 år.

17 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	17.982.452	5.044.213	12.938.239	0
Deposita	27.542	0	27.542	0
	<u>18.009.994</u>	<u>5.044.213</u>	<u>12.965.781</u>	<u>0</u>

18 Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelse til potentielle patientskadeerstatninger.

Selskabets overvåger nøje kvaliteten på alle hospitaler og i alle behandlinger. Skader på patienter kan opstå også selv om dygtige specialiteter og kvalitetssystemer anvendes.

Selskabet opgør og følger løbende udviklingen i hensættelser til patientskadeerstatninger. Hensættelsen er baseret på en individuel vurdering af hver indberettet skade sammenholdt med udviklingen i historiske udbetalinger.

Der er væsentlig usikkerhed forbundet med opgørelsen af hensættelsen både med hensyn til indregning og måling.

Andre hensatte forpligtelser forfalder inden for 1-2 år.

19 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige selskaber i cash-pool ordning administreret af Aleris Group AB.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Aleris A/S som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Aleris A/S har pr. 31. december 2022 indgået husleje- og operationelle leasingforpligtelser med varierende opsigelsesvarsel, dog længst til 2031 for i alt 163.489 t.kr. (2021: 179.559 t.kr.). Heraf forfalder 25.354 t.kr. inden for 1 år, 73.996 t.kr. mellem 1 og 5 år og 64.139 t.kr. efter 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

20 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for Nordea Sverige er stillet virksomhedspant på 32,5 mio. kr. i virksomhedens aktiver, herunder goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

21 Nærtstående parter

Aleris A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Aleris Holding Danmark A/S	Poulsgade 8,2., 7400 Herning	Moderselskab
Aleris Healthcare AB	Olivecronas väg 7,1, 113 61 Stockholm, Sverige	Moderselskab
Aleris Group AB	Kungsträdgårdsgatan 20, 6, 114 50 Stockholm, Sverige	Moderselskab
Aleris Holding AB	Sverige	Moderselskab
Trilleris MidCo SARL	Luxemborg	Moderselskab
Trilleris HoldCo SARL	Luxemborg	Moderselskab
Triton V S.á r.l SICAV-RAIF	Luxemborg	Moderselskab
Triton Fund V	Luxemborg	Moderselskab
Triton Fund V General Partner L.P.	Luxemborg	Moderselskab
Triton Managers V Limited	Luxemborg	Ultimativt moderselskab

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
Aleris Group AB	Stockholm	Box 6401, 113 82 Stockholm

Transaktioner med nærtstående parter

Aleris A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	2022	2021
Koncerninterne køb	5.026.804	4.727.270
Koncerninternt salg	2.188.847	1.822.601
Salg af serviceydelse (regnskab, løn, fakturering)	2.633.841	1.848.646
Salg af serviceydelser (IT support og service)	4.428.276	3.429.653
Køb/salg af løn og vederlagsydelser	272.243	461.962
Management fee	2.842.348	525.660

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	87.454.301	122.066.276
Gæld til tilknyttede virksomheder	562.676	3.368.862

kr.	2022	2021
-----	------	------

22 Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Øvrige lovpligtige reserver	-423.100	-719.236
Overført resultat	22.998.188	4.275.366
	<u>22.575.088</u>	<u>3.556.130</u>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Michael Gram Kirkegaard

Direktion

På vegne af: Aleris AS

Serienummer: d68e109b-eda8-44ee-bfd2-bcb3cb12a10e

IP: 91.227.xxx.xxx

2023-05-25 10:06:15 UTC



Michael Gram Kirkegaard

Bestyrelse

På vegne af: Aleris AS

Serienummer: d68e109b-eda8-44ee-bfd2-bcb3cb12a10e

IP: 91.227.xxx.xxx

2023-05-25 10:07:59 UTC



Mette Stokholm

Bestyrelse

På vegne af: Aleris AS

Serienummer: CVR:71017516-RID:69199484

IP: 91.227.xxx.xxx

2023-05-25 10:12:07 UTC



Birgitte Hoffmann

Bestyrelse

På vegne af: Aleris AS

Serienummer: 60caeda1-5256-4eb8-ad29-675d9b428627

IP: 91.227.xxx.xxx

2023-05-25 10:23:21 UTC



Henrik Chrintz

Bestyrelse

På vegne af: Aleris AS

Serienummer: 0ad291f5-1d76-4ee5-945c-efe9b5c31f79

IP: 91.227.xxx.xxx

2023-05-25 14:25:26 UTC



Liselotte Feldborg Vangsgaard

Bestyrelse

På vegne af: Aleris AS

Serienummer: 882812db-48c0-4635-bcda-26b067e2abed

IP: 91.227.xxx.xxx

2023-05-25 14:26:25 UTC



Penneo dokumentnøgle: XWFOC-XEN22-TDXEO-MBHJ5-3VEE1-OKE60

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Kim Thomsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267450293561

IP: 213.32.xxx.xxx

2023-05-25 14:37:13 UTC



Claus Madsen

Dirigent

På vegne af: Aleris AS

Serienummer: 4bfd17b3-9b5c-4796-8f22-46b7b0263d8f

IP: 91.227.xxx.xxx

2023-05-25 14:50:49 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>