Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Telefon 79 12 84 44
Telefax 79 12 84 55
www.deloitte.dk

# Amalieklinikken Komplementar ApS

Borgergade 20, 1.
1300 København K
CVR-nr. 25559029

# Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2019

**Dirigent**

_____

Navn: Søren Dines Larsen

# Indholdsfortegnelse


| | Side |
|---|---|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomhed**
Amalieklinikken Komplementar ApS
Borgergade 20, 1.
1300 København K

CVR-nr.: 25559029
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

**Bestyrelse**
Rolf Jens Holm-Knudsen, formand
Jens Jørgen Elberg
Søren Dines Larsen

**Direktion**
Jens Jørgen Elberg, direktør

**Revisor**
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Amalieklinikken Komplementar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.06.2019

**Direktion**

Jens Jørgen Elberg
direktør

**Bestyrelse**

| | | |
|---|---|---|
| Rolf Jens Holm-Knudsen<br>formand | Jens Jørgen Elberg | Søren Dines Larsen |

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Til kapitalejerne i Amalieklinikken Komplementar ApS**

**Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken Komplementar ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

**Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

**Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

**Udtalelse om ledelsesberetningen**
Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 04.06.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Henrik Harbo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

# Ledelsesberetning

**Hovedaktivitet**
Selskabets hovedaktivitet består i at fungere som komplementar for Amalieklinikken P/S samt aktiviteter i tilknytning hertil.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**
Årets resultat blev et overskud på 29 t.kr.

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

# Resultatopgørelse for 2018

| | Note | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|---|---|---|
| **Bruttotab** | | **(8.375)** | **(7.500)** |
| Andre finansielle indtægter | | 45.493 | 43.636 |
| Andre finansielle omkostninger | | (172) | (1.479) |
| **Resultat før skat** | | **36.946** | **34.657** |
| Skat af årets resultat | 1 | (8.119) | (7.697) |
| **Årets resultat** | | **28.827** | **26.960** |
| **Forslag til resultatdisponering** | | | |
| Overført resultat | | 28.827 | 26.960 |
| | | **28.827** | **26.960** |

# Balance pr. 31.12.2018

| | Note | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Andre tilgodehavender | | 456.483 | 410.990 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 9.860 | 18.253 |
| **Tilgodehavender** | | **466.343** | **429.243** |
| **Likvide beholdninger** | | **29.200** | **37.473** |
| **Omsætningsaktiver** | | **495.543** | **466.716** |
| **Aktiver** | | **495.543** | **466.716** |

# Balance pr. 31.12.2018

| | Note | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|---|---|---|
| Virksomhedskapital | | 80.001 | 80.001 |
| Overført overskud eller underskud | | 409.042 | 380.215 |
| **Egenkapital** | | **489.043** | **460.216** |
| Anden gæld | | 6.500 | 6.500 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **6.500** | **6.500** |
| **Gældsforpligtelser** | | **6.500** | **6.500** |
| **Passiver** | | **495.543** | **466.716** |
| Eventualforpligtelser | 2 | | |

# Egenkapitalopgørelse for 2018

| | Virksom-hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---|---|---|---|
| Egenkapital primo | 80.001 | 380.215 | 460.216 |
| Årets resultat | 0 | 28.827 | 28.827 |
| **Egenkapital ultimo** | **80.001** | **409.042** | **489.043** |

# Noter

| | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|---|---|
| **1. Skat af årets resultat** | | |
| Aktuel skat | 8.140 | 7.747 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (21) | (50) |
| | **8.119** | **7.697** |

| | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|---|---|
| **2. Eventualforpligtelser** | | |
| Kautions- og garantiforpligtelser | 2.222.903 | 2.305.221 |
| **Eventualforpligtelser i alt** | **2.222.903** | **2.305.221** |

Selskabet er komplementar i Amalieklinikken P/S.
De samlede gældsforpligtelser fremgår i oversigten ovenfor.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

**Generelt om indregning og måling**
Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Resultatopgørelsen**
**Bruttofortjeneste eller -tab**
Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

**Andre eksterne omkostninger**
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

**Andre finansielle indtægter**
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

**Andre finansielle omkostninger**
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

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

# Anvendt regnskabspraksis

**Balancen**

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

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