

Aros Privathospital A/S

CVR-nr. 27 97 80 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2014.

Katrin Kytönen Korsby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Aros Privathospital A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus N, den 23. maj 2014

Direktion

Ole Hedeager Momsen

Bestyrelse

Katrin Kytønen Korsby

Sven Fuglsig

Ole Hedeager Momsen

Tage Jensen

Kaare Brixen Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Aros Privathospital A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aros Privathospital A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 23. maj 2014

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Sten Platz

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aros Privathospital A/S Skejbyparken 154 8200 Århus N
	CVR-nr.: 27 97 80 37
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Katrin Kytönen Korsby, Prins Knuds Vej 30B, 8240 Risskov Sven Fuglsig, Holmstrupgårdvej 176, 8210 Aarhus V Ole Hedeager Momsen, Solklintvej 13, 8250 Egå Tage Jensen, Østre Strandalle 22, 8240 Risskov Kaare Brixen Larsen
Direktion	Ole Hedeager Momsen, Solklintvej 13, 8250 Egå
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Sommervej 31C, 8210 Aarhus V
Modervirksomhed	KO Holding ApS
Dattervirksomheder	Aros Privathospital af December 2012 Partnerselskab, Aarhus Hospitalkomplementarselskabet Aros ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele i Aros Privathospital af December 2012 partnerselskab samt tilhørende komplementarselskab

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13 t.kr. mod 8,8 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aros Privathospital A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aros Privathospital A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatte og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatoppgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013/13</u>	<u>2012/12</u>
Bruttotab	-12.500	8.817.496
1 Personaleomkostninger	0	-8.310.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	8.337	-580.512
Resultat før finansielle poster	-4.163	-73.437
Andre finansielle indtægter	132.164	119.142
2 Øvrige finansielle omkostninger	-5.554	-8.558
Resultat før skat	122.447	37.147
Skat af årets resultat	-33.984	-8.712
Årets resultat	88.463	28.435
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.100.000	0
Overføres til overført resultat	0	28.435
Disponeret fra overført resultat	-1.011.537	0
Disponeret i alt	88.463	28.435

Balance 31. december

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	0	31.663
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>31.663</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.542.860
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.542.860</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	437.040	594.000
	Deposita	0	138.873
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>437.040</u>	<u>732.873</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>437.040</u>	<u>2.307.396</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2.492.341
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.379.415	0
	Andre tilgodehavender	15.890	274.568
	Periodeafgrænsningsposter	0	119.720
	Tilgodehavender i alt	<u>5.395.305</u>	<u>2.886.629</u>
	Likvide beholdninger	<u>59.220</u>	<u>4.502.233</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.454.525</u>	<u>7.388.862</u>
	Aktiver i alt	<u>5.891.565</u>	<u>9.696.258</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	560.000	560.000
8	Overført resultat	3.883.194	4.894.731
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.100.000	0
	Egenkapital i alt	<u>5.543.194</u>	<u>5.454.731</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	102.191
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>102.191</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	540.373
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	629.656
	Gæld til tilknyttede virksomheder	299.529	164.946
	Anden gæld	48.842	2.804.361
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>348.371</u>	<u>4.139.336</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>348.371</u>	<u>4.139.336</u>
	Passiver i alt	<u>5.891.565</u>	<u>9.696.258</u>
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		
12	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2013/13</u>	<u>2012/12</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	7.248.522
Pensioner	0	1.009.023
Andre omkostninger til social sikring	0	51.300
Personalemkostninger i øvrigt	0	1.576
	<u>0</u>	<u>8.310.421</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	5.554	8.558
	<u>5.554</u>	<u>8.558</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
		<u>200.000</u>
Kostpris 1. januar 2013		200.000
Afgang		<u>-200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		168.337
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-168.337</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>0</u>
4. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>6.221.128</u>
Kostpris 1. januar 2013		6.221.128
Afgang		<u>-6.221.128</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		4.678.268
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>-4.678.268</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar 2013	594.000	0
Tilgang i årets løb	0	594.000
Afgang i årets løb	-156.960	0
Kostpris 31. december 2013	<u>437.040</u>	<u>594.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	 <u>437.040</u>	 <u>594.000</u>
 Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Aros Privathospital af December 2012 Partnerselskab	Aarhus	71 %
Hospitalkomplementarselskabet Aros ApS	Aarhus	88 %
 6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2013	0	1.117.770
Afgang i årets løb	0	-1.117.770
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>0</u>	<u>0</u>
 7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	560.000	560.000
	<u>560.000</u>	<u>560.000</u>
 8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	4.894.731	4.866.296
Årets overførte overskud eller underskud	-1.011.537	28.435
	<u>3.883.194</u>	<u>4.894.731</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2013	0	426.462
Udloddet udbytte	0	-426.462
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.100.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.100.000</u>	<u>0</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Plastikkirurgisk Center Århus Speciallægecenter ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013/13 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

12. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

KO Holding ApS, Skejbyparken 154, 8200 Århus N