

Amalieklinikken A/S

Dronningens Tværgade 30, 3. th, 1302 København K
CVR-nr. 42 51 17 49

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 27. maj 2025

Rolf Holm Knudsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Erklæringer

Ledelsespåtegning 4

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 5-6

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 8

Balance 9-10

Egenkapitalopgørelse 11

Noter 12-13

Anvendt regnskabspraksis 14-16

Selskabsoplysninger

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Amalieklinikken A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2025

Direktion:

Berit Adamsen

Bestyrelse:

Rolf Jens Holm-Knudsen
Formand

Jens Jørgen Elberg

Lars Hesselbjerg

Jesper Bakkegaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Amalieklinikken A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amalieklinikken A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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

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

Esbjerg, den 27. maj 2025

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Henrik Harbo Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19699

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 4,4 mio.kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende.

Selskabets omsætning er øget i 2024 og samtidig har ledelsen lavet en række tilpasninger i virksomheden, der har haft økonomisk virkning fra slutningen af 2024. Der har i den forbindelse været afholdt en række engangsomkostninger. Samlet set er bruttofortjenesten netto øget med ca. 13% til 34,8 mio.kr.

Ledelsen forventer en fortsat vækst i aktivitetsniveauet og dermed en stigende omsætning i 2025. Hertil kommer, at tilpasningerne i 2024 forventes at få fuld effekt i 2025. Ledelsen forventer derfor et forbedret resultat i 2025.

Selskabets likvide beredskab er tilstrækkelig til at realisere budgettet for 2025. Der henvises til noten om forudsætninger for fortsat drift.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		34.842.784	30.909.295
Personaleomkostninger	1	-31.933.472	-30.453.962
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-4.906.035	-4.906.439
Andre driftsomkostninger		-47.468	0
Driftsresultat		-2.044.191	-4.451.106
Andre finansielle indtægter		8.945	7.724
Øvrige finansielle omkostninger		-2.415.942	-2.413.246
Resultat før skat		-4.451.188	-6.856.628
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-4.451.188	-6.856.628
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-4.451.188	-6.856.628
I alt		-4.451.188	-6.856.628

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Goodwill		19.500.000	22.500.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	19.500.000	22.500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.495.721	5.292.050
Indretning af lejede lokaler		6.463.326	7.577.944
Materielle anlægsaktiver	4	10.959.047	12.869.994
Lejedespositum og andre tilgodehavender		1.307.552	1.460.204
Finansielle anlægsaktiver	5	1.307.552	1.460.204
Anlægsaktiver		31.766.599	36.830.198
<hr/>			
Råvarer og hjælpematerialer		1.588.615	1.630.386
Varebeholdninger		1.588.615	1.630.386
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		371.173	77.016
Andre tilgodehavender		0	27.999
Krav på indbetaling af virksomhedskapital og overkurs		50.000	0
Periodeafgrænsningsposter		136.181	57.580
Tilgodehavender		557.354	162.595
Likvide beholdninger		99.717	98.539
Omsætningsaktiver		2.245.686	1.891.520
<hr/>			
Aktiver		34.012.285	38.721.718
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Aktiekapital		500.000	450.000
Reserve for ikke indbetalt aktiekapital		50.000	0
Overført resultat		-21.883.077	-17.381.889
Egenkapital		-21.333.077	-16.931.889
<hr/>			
Gæld til pengeinstitutter		6.362.392	7.901.823
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		40.408.876	33.123.080
Langfristede gældsforpligtelser	6	46.771.268	41.024.903
Gæld til pengeinstitutter		4.489.084	6.983.879
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.535.201	714.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.158.107	1.082.507
Gæld til virksomhedssdeltagere og ledelse		12.330	3.613.002
Anden gæld		1.379.372	2.234.966
Kortfristede gældsforpligtelser		8.574.094	14.628.704
Gældsforpligtelser		55.345.362	55.653.607
<hr/>			
Passiver		34.012.285	38.721.718
<hr/>			
Eventualposter mv.	7		
Forudsætninger for fortsat drift	8		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Reserve for ikke indbetalt aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	450.000	0	-17.381.889	-16.931.889
Forslag til resultatdisponering			-4.451.188	-4.451.188
Transaktioner med ejere				
Kapitalforhøjelse	50.000	50.000	-50.000	50.000
Egenkapital 31. december 2024	500.000	50.000	-21.883.077	-21.333.077

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	24	25
Løn og gager	28.634.720	26.923.157
Pensioner	3.067.386	3.304.380
Andre omkostninger til social sikring	231.366	226.425
	31.933.472	30.453.962

2 | Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Goodwill	3.000.000	3.000.000
Indretning af lejede lokaler	1.067.150	1.048.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	838.885	858.022
	4.906.035	4.906.439

3 | Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2024	30.000.000
Kostpris 31. december 2024	30.000.000
Afskrivninger 1. januar 2024	7.500.000
Årets afskrivninger	3.000.000
Afskrivninger 31. december 2024	10.500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	19.500.000

4 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	7.381.044	10.133.768
Tilgang	42.556	0
Afgang	0	-149.899
Kostpris 31. december 2024	7.423.600	9.983.869
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	2.088.994	2.555.824
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-102.431
Årets afskrivninger	838.885	1.067.150
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	2.927.879	3.520.543
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	4.495.721	6.463.326

Noter

5 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Lejededesitum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2024	1.460.204
Tilgang	30.530
Afgang	-183.182
Kostpris 31. december 2024	1.307.552
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	1.307.552

6 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Gæld til pengeinstitutter	7.748.286	1.385.894	1.967.824	8.956.041
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.421.206	12.330	40.408.757	36.736.082
	48.169.492	1.398.224	42.376.581	45.692.123

7 | Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelse ud over 12 måneder. Denne huslejeaftale omfatter en årlig husleje på 1.140 t.kr. Der tidligst kan opsiges til fraflytning 31.01.2031.

Selskabet er stævnet i en personalesag for et beløb på 680 t.kr. Det er ledelsens forventning, at selskabet vinder sagen, og der er derfor ikke foretaget hensættelse i relation til sagen.

8 | Forudsætninger for fortsat drift

Selskabets budget for 2025 viser positive pengestrømme, der gør at selskabet løbende vil kunne betale sine forpligtelser. Herudover har selskabet primo 2025 fået tilført yderligere 5 mio.kr. i likvider i forbindelse med optagelse af en ekstra medejer. Midlerne tilgår selskabet som 112 t.kr. i egenkapital og 4.888 t.kr. i langfristede lån.

Baseret herpå er det ledelsens vurdering, at selskabets likvide beredskab er tilstrækkelig til at realisere budgettet for 2025.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amalieklubben A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

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

Gældsforpligtelser

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