

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

KLINIKHUSET KLITGÅRD APS
HAVNEGADE 98
5900 RUDKØBING

CVR-NR. 16 22 19 02

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

Godkendt på generalforsamlingen

6 19 20 16

Dirigent:

OLE KLITGÅRD



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

PÅTEGNINGER

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors reviewerklæringer	2 - 3

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

ÅRSREGNSKAB 1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter til resultatopgørelsen	13
Noter til balancen	14 - 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Klinikhuset Klitgård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

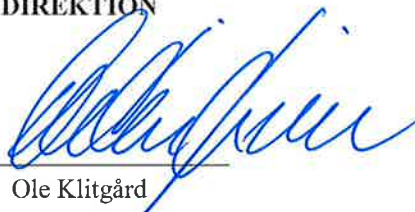
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 5. juli 2016

DIREKTION



Ole Klitgård

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejeren i Klinikhuset Klitgård ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klinikhuset Klitgård ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.


-fortsat-

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Svendborg, den 5. juli 2016

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78



Johan Groth
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Klinikhuset Klitgård ApS
Havnegade 98
5900 Rudkøbing

Telefon 62 51 20 40

CVR-nr 16 22 19 02

Hjemstedskommune: Langeland

Regnskabsår: 23. regnskabsår

DIREKTION:

Ole Klitgård
Granvænget 14
5700 Svendborg

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

KONTAKTPERSON:

Johan Groth, statsaut. revisor
Jonas Petersen, revisor HD(R)
jp@edelbo.dk

PENGEINSTITUT:

Fynske Bank
Østerport 2
5900 Rudkøbing

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedformål er drift af tandlægeklinik.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2015/16 et overskud på kr. 567.520
som må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2015/16.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Klinikhuset Klitgård ApS for perioden 1. maj 2015 - 30. april 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Ved udarbejdelsen af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

Lovens § 32 - der er foretaget sammendragning af nettoomsætning m.v. til posten benævnt bruttoresultat.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Honorarindtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen har fundet sted.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, personale, autodrift, lokaler m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE INDTÆGTER OG OMKOSTNINGER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som følge heraf sammenlægges moder- og datterselskabets skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i det andet selskabs positive indkomst.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

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

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.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
---	------

Anskaffelser med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, måles til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Deposita måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

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

UDBYTTE

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en gældsforpligtelse i balancen efter undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

- fortsat -

SELSKABSSKAT

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.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

Note		2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
	BRUTTORESULTAT	5.517.336	5.580.496
1	Personaleomkostninger	-4.440.870	-4.146.286
2	Afskrivninger	-310.184	-297.441
	RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	766.282	1.136.769
	Finansielle indtægter	3.611	1.531
	Finansielle omkostninger	-29.771	-15.544
	RESULTAT FØR SKAT	740.122	1.122.756
3	Skat af ordinært resultat	-172.602	-282.596
	ÅRETS RESULTAT	567.520	840.160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
	Overført resultat	67.520	40.160
	Disponeret i alt	567.520	840.160

BALANCE PR. 30. APRIL 2016AKTIVER

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
ANLÆGSAKTIVER:		
4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Goodwill	0	0
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.464.397	1.338.818
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Deposita	96.000	96.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.560.397	1.434.818
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
VAREBEHOLDNINGER:		
Varebeholdning	880.000	477.505
TILGODEHAVENDER:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	578.672	778.410
7 Udskudt skatteaktiv	166.520	199.136
Andre tilgodehavender	23.991	23.991
Periodeafgrænsningsposter	50.200	52.468
	819.382	1.054.004
LIKVIDE BEHOLDNINGER	771.036	1.159.880
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.470.419	2.691.389
AKTIVER I ALT	4.030.815	4.126.207

BALANCE PR. 30. APRIL 2016PASSIVER

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
6 EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.495.500	1.427.979
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	800.000
EGENKAPITAL I ALT	2.195.500	2.427.979
HENSÆTTELSER:		
7 Hensættelse til udskudt skat	0	0
8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leasinggæld	270.704	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristet del af langfristet gæld.....	47.713	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	271.333	145.096
Gæld til tilknyttet virksomhed.....	448.714	707.378
Gæld til anpartshaver.....	5.200	0
Selskabsskat	139.986	245.082
Anden gæld	651.665	600.673
	1.564.611	1.698.228
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.835.315	1.698.228
PASSIVER I ALT	4.030.815	4.126.207
9 EVENTUALPOSTER M.V.		
10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER TIL RESULTATOPGØRELSEN

<u>Note</u>	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger og gager	4.115.844	3.667.810
Fri bil	-113.390	-55.314
Fri telefon	-2.633	-2.600
Regulering feriepengeforpligtelse	54.622	143.979
Refunderet syge- og barselspenge	-894	-8.866
Pensionsbidrag	332.789	345.150
Sociale ydelser	54.531	56.126
	<u>4.440.870</u>	<u>4.146.286</u>
2 AFSKRIVNINGER:		
Småanskaffelser.....	34.926	19.575
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	282.609	277.866
Avance / tab ved salg driftsmateriel og inventar	-7.351	0
	<u>310.184</u>	<u>297.441</u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Skat af ordinært resultat	139.986	245.082
Årets ændring i udskudt skat	32.616	37.514
	<u>172.602</u>	<u>282.596</u>
Betalt selskabsskat i årets løb	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER TIL BALANCEN

<u>Note</u>	Goodwill	
	2015/16	2014/15
4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Anskaffelsessum primo	1.312.000	1.312.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	1.312.000	1.312.000
Af- og nedskrivninger primo	1.312.000	1.312.000
Årets afskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	1.312.000	1.312.000
Bogført værdi ultimo	0	0
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	2015/16	2014/15
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
Anskaffelsessum primo	5.595.552	5.487.793
Årets tilgang	650.836	107.759
Årets afgang	-441.180	0
Anskaffelsessum ultimo	5.805.209	5.595.552
Af- og nedskrivninger primo	4.256.734	3.978.868
Afgang afskrivninger	-198.531	0
Årets afskrivninger	282.609	277.866
Af- og nedskrivninger ultimo	4.340.812	4.256.734
Bogført værdi ultimo	1.464.397	1.338.818
Regnskabsmæssig værdi af indregnede finansielt leasede aktiver	427.040	0

NOTER TIL BALANCENNote

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
6 EGENKAPITAL:				
Saldo primo	200.000	1.427.979	800.000	2.427.979
Fordeling af årets resultat	0	67.520	0	67.520
Betalt udbytte i regnskabsåret	0	0	-800.000	-800.000
Regulering tidligere år	0	0	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	500.000	500.000
	<u>200.000</u>	<u>1.495.500</u>	<u>500.000</u>	<u>2.195.500</u>

Anpartskapitalen har udviklet sig således:

Kontant ved stiftelse 30. juni 1992	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr.
7 UDSKUDT SKATTEAKTIV:		
Udskudt skat primo	-199.136	-236.650
Årets regulering	<u>32.616</u>	<u>37.514</u>
	<u>-166.520</u>	<u>-199.136</u>

8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

	Gæld i alt 30/4 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år.
Leasingforpligtelser	<u>318.417</u>	<u>47.713</u>	<u>270.704</u>	<u>0</u>
	<u>318.417</u>	<u>47.713</u>	<u>270.704</u>	<u>0</u>

NOTER TIL BALANCEN**Note****9 EVENTUALFORPLIGTELSER:**

Selskabet har indgået huslejekontrakt, hvor den årlige husleje er 192.000 kr. Huslejekontrakten kan opsiges med 1 måneds varsel af begge parter.

Selskabet er sambeskattet med Klitgård Holding ApS og hæfter solidarisk og ubegrænset med dette selskab for danske selskabsskatter samt dansk kildeskat på renter, royalties og udbytter for alle tilknyttede danske selskaber i koncernen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

10 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:

Ingen.