

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

**KLITGÅRD HOLDING APS
HAVNEGADE 98
5900 RUDKØBING**

CVR-NR. 33 24 07 24

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET 1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20. september 2019


Ole Klitgård
Dirigent



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 revisionspåtegning	2 - 4

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	5
Koncernredegørelse	6
Ledelsesberetning	7

ÅRSREGNSKAB 1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

Anvendt regnskabspraksis	8 - 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 - 14
Noter til årsregnskabet	15 - 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 for Klitgård Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

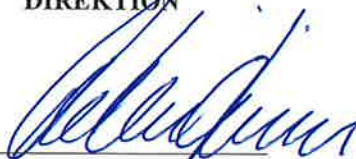
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 7. juni 2019

DIREKTION



Ole Klitgård

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Klitgård Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klitgård Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 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”. 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 revisionsbevis 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- fortsat -

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.

- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

- fortsættes -

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- fortsat -

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.

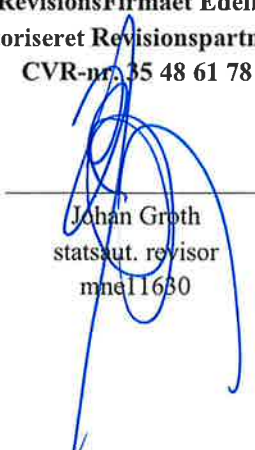
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen**

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, har ydet lån til anpartshaveren. Tilgodehavendet er i løbet af året blevet indfriet.

Svendborg, den 7. juni 2019

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


Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Klitgård Holding ApS
Havnegade 98
5900 Rudkøbing

CVR-NR. 33 24 07 24

Hjemstedskommune: Langeland

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

9. 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

KONCERNREDEGØRELSE

Selskabet ejer 100 % af anparterne i Klinikhuset Klitgård ApS.

Anparterne er optaget til indre værdi.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernresultatopgørelse og -balance.

Det kan oplyses, at koncernen opfylder betingelserne for fritagelsen herfor.

LEDELSESBERETNING 2018/19**HOVEDAKTIVITET**

Selskabets aktivitet består i, at være holdingselskab for selskaber indenfor tandlægevirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2018/19 et overskud på kr. 1.075.048

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2018/19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Klitgård Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder samt øvrige bestemmelser for regnskabsklasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt 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 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**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 direkte på egenkapitalen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Levetid	Scrapværdi
Driftsmateriel	10 år	75%
Andre investeringsaktiver	5 år	0%

Anskaffelser med en kostpris på under 13.500 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede selskabers resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede selskaber indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af selskabernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede selskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retligt eller faktisk forpligtelse til at dække det tilknyttede selskabs underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede selskaber overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender

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

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.

Gældsforpligtelser

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

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 gældsmetode 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 PERIODEN 1. MAJ 2018 - 30. APRIL 2019

Note	<u>2018/19</u> Kr.	<u>2017/18</u> Kr.
Bruttoresultat	-141.826	-20.755
Af- og nedskrivninger	-34.742	-36.776
Driftsresultat	-176.568	-57.531
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.190.779	275.194
Finansielle indtægter	28.878	50.141
Finansielle omkostninger.....	-533	-1.408
Ordinært resultat før skat	1.042.557	266.397
1 Skat af ordinært resultat	32.492	362
Årets resultat	<u>1.075.048</u>	<u>266.758</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	450.000
Udbytte for regnskabsåret	54.000	118.533
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.861	0
Overført resultat	1.018.187	-301.775
Disponeret i alt	<u>1.075.048</u>	<u>266.758</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019AKTIVER

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Materielle anlægsaktiver		
Andre investeringsaktiver	0	6.767
Driftsmateriel	1.189.846	967.821
	<u>1.189.846</u>	<u>974.588</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.902.861</u>	<u>1.812.082</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.092.707</u>	<u>2.786.670</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed	1.100.000	200.000
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	252.034	1.181.708
4 Udskudt skatteaktiv	<u>64.715</u>	<u>32.224</u>
Tilgodehavende selskabsskat	0	8.560
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse	<u>0</u>	<u>41.330</u>
	<u>1.416.749</u>	<u>1.463.822</u>
Likvide beholdninger	<u>1.382.696</u>	<u>676.549</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.799.445</u>	<u>2.140.371</u>
Aktiver i alt	<u>5.892.153</u>	<u>4.927.041</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2019PASSIVER

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>Kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>Kr.</u>
6 Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.861	0
Overført resultat	5.732.070	4.713.883
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	118.533
Egenkapital i alt	<u>5.868.931</u>	<u>4.912.416</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	840	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	7.756	0
Anden gæld	14.625	14.625
	<u>23.221</u>	<u>14.625</u>
 Passiver i alt	<u>5.892.153</u>	<u>4.927.041</u>
 7 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>Kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>Kr.</u>
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	6.446
Regulering udskudt skat	-32.492	-8.091
Regulering skat tidligere år	0	1.283
	<u>-32.492</u>	<u>-362</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	1.121.059	1.121.059
Årets tilgang	250.000	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.371.059</u>	<u>1.121.059</u>
Af- og nedskrivninger primo	146.471	109.695
Årets afskrivninger	34.742	36.776
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>181.213</u>	<u>146.471</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.189.846</u>	<u>974.588</u>
		<u>2018/19</u> <u>Kr.</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>Klinikhuset</u> <u>Klitgård ApS</u>
Anskaffelsessum primo		1.900.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>1.900.000</u>
Op- og nedskrivninger primo		-87.918
Årets op- og nedskrivninger		1.190.779
Udbytte		-1.100.000
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>2.861</u>
Bogført værdi ultimo		<u>1.902.861</u>
Kapitalandelene kan specificeres således:		
Navn:	Andel	Egen- kapital
Klinikhuset Klitgård ApS	100 %	1.902.861

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
4 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	32.224	33.207
Regulering udskudt skat tidligere år	0	-1.280
Årets regulering	32.492	8.091
Skatteværdi udnyttet i sambeskatning	0	-7.794
	<u>64.715</u>	<u>32.224</u>
Den udskudte skat vedrører:		
Driftmateriel	39.867	32.224
Underskudsfremførsel	24.848	0
	<u>64.715</u>	<u>32.224</u>

5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltager og ledelse

Der har i årets løb været et ulovligt anpartshaverlån. Dette er forrentet med 10,05 % og er efterfølgende udloddet til anpartshaveren, hvor udbytteskatten er blevet indbetalt af anpartshaveren selv. Forholdet er derfor bragt i orden inden udgangen af 2018/19.

6 Egenkapital	Anparts- kapital	Udbytte	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Saldo primo	80.000	118.533	0	4.713.883	4.912.416
Fordeling af årets resultat ...	0	54.000	2.861	1.018.187	1.075.048
Betalt udbytte i regnskabsåret	0	-118.533	0	0	-118.533
	<u>80.000</u>	<u>54.000</u>	<u>2.861</u>	<u>5.732.070</u>	<u>5.868.931</u>

Anpartskapitalen har udviklet sig således:

Apportindskud ved stiftelse 1. oktober 2010	<u>80.000</u>
---	---------------

7 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Klinikhuset Klitgård 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 kildeskat vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.