

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

KLITGÅRD HOLDING APS
HAVNEGADE 98
5900 RUDKØBING

CVR-NR. 33 24 07 24

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

Godkendt på generalforsamlingen

Dirigent:

09 20 16

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
De uafhængige revisorers erklæringer	2 - 3

LEDELSESBERETNING

Selskabsoplysninger	4
Koncernredegørelse	5
Ledelsesberetning	6

ÅRSREGNSKAB 1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016

Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter til årsregnskabet	13 - 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Klitgård Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klitgård Holding 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, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DE UAFHÆNGIGE REVISORERS ERKLÆRINGER

- fortsat -

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

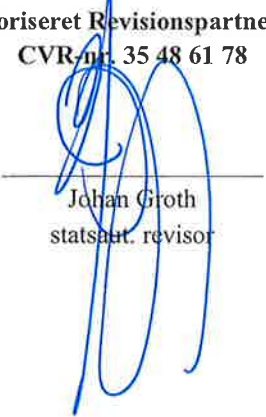
Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejer, og direktionen kan ifalde ansvar herfor.

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.

Svendborg, den 5. juli 2016

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



Johan Groth
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Klitgård Holding ApS
Havnegade 98
5900 Rudkøbing

CVR-NR. 33 24 07 24

Hjemstedskommune: Langeland

Regnskabsår: 1. maj - 30. april

6. 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 2015/16**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 2015/16 et overskud på kr. 541.396

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****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:

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

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel værdi.

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 2015 - 30. APRIL 2016

Note	<u>2015/16</u> Kr.	<u>2014/15</u> Kr.
Bruttoresultat	-20.372	-32.255
Af- og nedskrivninger	-32.634	-31.300
Driftsresultat	-53.006	-63.555
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	567.520	840.160
Finansielle indtægter	20.756	16.893
Finansielle omkostninger.....	-2.898	-3.851
Ordinært resultat før skat	532.372	789.647
1 Skat af ordinært resultat	9.024	10.718
Årets resultat	541.396	800.365
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	70.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-312.182
Overført resultat	490.796	1.042.547
Disponeret i alt	541.396	800.365

BALANCE PR. 30. APRIL 2016**AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
Anlægsaktiver		
2 Materielle anlægsaktiver		
Andre investeringsaktiver	26.767	36.767
Driftsmateriel	1.021.373	864.007
	<u>1.048.140</u>	<u>900.774</u>
Finansielle anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.695.498</u>	<u>1.627.979</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.743.638</u>	<u>2.528.753</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed	500.000	800.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	148.625
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	448.714	707.378
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse	0	10.603
4 Udskudt skatteaktiv	<u>17.875</u>	<u>14.369</u>
	<u>966.588</u>	<u>1.680.974</u>
Likvide beholdninger	<u>1.312.453</u>	<u>244.113</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.279.041</u>	<u>1.925.087</u>
Aktiver i alt	<u>5.022.679</u>	<u>4.453.839</u>

BALANCE PR. 30. APRIL 2016**PASSIVER**

<u>Note</u>	2015/16	2014/15
	Kr.	Kr.
5 Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	4.780.735	4.289.939
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	70.000
Egenkapital i alt	4.911.335	4.439.939
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	65.567	0
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	31.878	0
Anden gæld	13.900	13.900
	111.345	13.900
 Passiver i alt	5.022.679	4.453.839
 6 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>Kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>Kr.</u>
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering udskudt skat	-8.021	-10.891
Regulering skat tidligere år	-1.003	173
	<u>-9.024</u>	<u>-10.718</u>
2 Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo	941.059	691.059
Årets tilgang	180.000	250.000
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>1.121.059</u>	<u>941.059</u>
Af- og nedskrivninger primo	40.285	8.985
Årets afskrivninger	32.634	31.300
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>72.919</u>	<u>40.285</u>
Bogført værdi ultimo	<u>1.048.140</u>	<u>900.774</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		-272.022
Årets op- og nedskrivninger		567.520
Udbytte		-500.000
Op- og nedskrivninger ultimo		<u>-204.502</u>
Bogført værdi ultimo		<u>1.695.498</u>
Kapitalandelene kan specificeres således:		
Navn:	Andel	Egen- kapital
Klinikhuset Klitgård ApS	100 %	1.695.498

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
4 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat primo	14.369	3.478
Regulering udskudt skat tidligere år	0	0
Årets regulering	8.021	10.891
Skatteværdi udnyttet i sambeskatning	-4.515	0
	<u>17.875</u>	<u>14.369</u>
 Den udskudte skat vedrører:		
Driftmateriel	16.042	8.863
Underskudsfrøførsel	1.833	5.507
	<u>17.875</u>	<u>14.369</u>

5 Egenkapital	Anparts- kapital	Udbytte	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Saldo primo	80.000	70.000	0	4.289.939	4.439.939
Fordeling af årets resultat ...	0	50.600	0	490.796	541.396
Overført overkursfond til frie reserver	0	0	0	0	0
Betalt udbytte i regnskabsåret	0	-70.000	0	0	-70.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0	0
	<u>80.000</u>	<u>50.600</u>	<u>0</u>	<u>4.780.735</u>	<u>4.911.335</u>

Anpartskapitalen har udviklet sig således:

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

6 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Ingen.

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 kildeskatte vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.