

# REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

KLITGÅRD HOLDING APS  
HAVNEGADE 98  
5900 RUDKØBING

CVR-NR. 33 24 07 24

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 1. MAJ 2016 - 30. APRIL 2017

Godkendt på generalforsamlinger.

6 / 10 2017

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](http://www.edelbo.dk) · E-MAIL: [email@edelbo.dk](mailto: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 2016 - 30. APRIL 2017**

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 2016 - 30. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 12. september 2017

**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 2016 – 30. april 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2016 – 30. april 2017 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

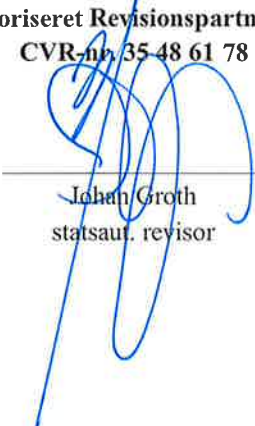
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Svendborg, den 12. september 2017

**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

7. 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 2016/17****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 2016/17 et overskud på kr. .... 286.623

**BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016/17.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Klitgård Holding ApS for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015.

Ovenstående har ikke givet anledning til ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **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 administrationselskab 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 13.200 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 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.

### **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.

## 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 2016 - 30. APRIL 2017

Note	<u>2016/17</u> Kr.	<u>2015/16</u> Kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....	-53.576	-20.372
Af- og nedskrivninger .....	-36.776	-32.634
<b>Driftsresultat</b> .....	-90.352	-53.006
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	341.390	567.520
Finansielle indtægter .....	27.543	20.756
Finansielle omkostninger.....	-7.841	-2.898
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....	270.740	532.372
1 Skat af ordinært resultat .....	15.883	9.024
<b>Årets resultat</b> .....	<u>286.623</u>	<u>541.396</u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	51.700	50.600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	0	0
Overført resultat .....	<u>234.923</u>	<u>490.796</u>
Disponeret i alt .....	<u>286.623</u>	<u>541.396</u>

**BALANCE PR. 30. APRIL 2017****AKTIVER**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre investeringsaktiver .....	16.767	26.767
Driftsmateriel .....	994.597	1.021.373
	<u>1.011.364</u>	<u>1.048.140</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....</b>	<u>1.736.888</u>	<u>1.695.498</u>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<u>2.748.252</u>	<u>2.743.638</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttet virksomhed .....	300.000	500.000
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.....	1.143.194	448.714
<b>4 Udskudt skatteaktiv .....</b>	<u>33.207</u>	<u>17.875</u>
	<u>1.476.401</u>	<u>966.589</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>976.731</u>	<u>1.312.453</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<u>2.453.132</u>	<u>2.279.042</u>
<b>Aktiver i alt .....</b>	<u>5.201.384</u>	<u>5.022.679</u>

**BALANCE PR. 30. APRIL 2017****PASSIVER**

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>Kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>Kr.</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
Anpartskapital .....	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....	0	0
Overført resultat .....	5.015.658	4.780.735
Foreslået udbytte for regnskabsåret .....	51.700	50.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5.147.358</b>	<b>4.911.335</b>
 <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Skyldig selskabsskat .....	433	65.567
Gæld til selskabsdeltager og ledelse .....	39.344	31.878
Anden gæld .....	14.250	13.900
	<u>54.027</u>	<u>111.345</u>
 <b>Passiver i alt .....</b>	<b>5.201.384</b>	<b>5.022.679</b>
 <b>6 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser</b>		



NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>Kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>Kr.</u>
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering udskudt skat .....	-15.885	-8.021
Regulering skat tidligere år .....	2	-1.003
	<u>-15.883</u>	<u>-9.024</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Anskaffelsessum primo .....	1.121.059	941.059
Årets tilgang .....	0	180.000
Årets afgang .....	0	0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b> .....	<u>1.121.059</u>	<u>1.121.059</u>
Af- og nedskrivninger primo .....	72.919	40.285
Årets afskrivninger .....	36.776	32.634
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> .....	<u>109.695</u>	<u>72.919</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b> .....	<u>1.011.364</u>	<u>1.048.140</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		<b>Klinikhuset Klitgård ApS</b>
Anskaffelsessum primo .....		1.900.000
Årets tilgang .....		0
Årets afgang .....		0
<b>Anskaffelsessum ultimo</b> .....		<u>1.900.000</u>
Op- og nedskrivninger primo .....		-204.502
Årets op- og nedskrivninger .....		341.390
Udbytte .....		-300.000
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b> .....		<u>-163.112</u>
<b>Bogført værdi ultimo</b> .....		<u>1.736.888</u>
Kapitalandelene kan specificeres således:		
Navn:	Andel	Egen- kapital
Klinikhuset Klitgård ApS	100 %	1.736.888

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<u>Kr.</u>	<u>Kr.</u>
<b>4 Udskudt skatteaktiv</b>		
Udskudt skat primo .....	17.875	14.369
Regulering udskudt skat tidligere år .....	0	0
Årets regulering .....	15.885	8.021
Skatteværdi udnyttet i sambeskatning .....	-553	-4.515
	<u>33.207</u>	<u>17.875</u>
Den udskudte skat vedrører:		
Driftmateriel .....	24.133	16.042
Underskudsfrøførsel .....	9.074	1.833
	<u>33.207</u>	<u>17.875</u>

<b>5 Egenkapital</b>	<b>Anparts- kapital</b>	<b>Udbytte</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Saldo primo .....	80.000	50.600	0	4.780.735	4.911.335
Fordeling af årets resultat ...	0	51.700	0	234.923	286.623
Betalt udbytte i regnskabsåret .....	<u>0</u>	<u>-50.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-50.600</u>
	<u>80.000</u>	<u>51.700</u>	<u>0</u>	<u>5.015.658</u>	<u>5.147.358</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 kildeskat vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.