



**Kappelskov Revision**  
Registreret Revisionsaktieselskab

# Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

---

## **Amagerbroklinikken ApS**

Amagerbrogade 65, st.  
2300 København S  
CVR-nummer: 34617546

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/11 2016

Dirigent  
Morten Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Amagerbroklinikken ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 14. april 2016

Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Morten Jensen', written over a horizontal line.

Morten Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Amagerbroklinikken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Amagerbroklinikken ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 14. april 2016

Kappelskov Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR nr. 11790577



Jonna Roth  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Amagerbroklinikken ApS Amagerbrogade 65, st. 2300 København S
	CVR-nr.: 34 61 75 46 Regnskabsår: 1. januar - 31. december (3. regnskabsår)
Direktion	Morten Jensen
Revisor	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
Ejerforhold	Susanne Schnelder Lund, Pæremosevej 59A, 2750 Ballerup Morten Jensen, Maglevænget 3, 2791 Dragør
Hovedaktivitet	Selskabets formål er investerings- og udlejningsvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Amagerbroklinikken ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	4.000.000

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Selskabsskat 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 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE .....	383.615	355.871
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-21.113	-21.113
DRIFTSRESULTAT .....	<u>362.502</u>	<u>334.758</u>
Andre finansielle indtægter .....	20	265
Andre finansielle omkostninger .....	-157.326	-179.656
RESULTAT FØR SKAT .....	<u>205.196</u>	<u>155.367</u>
Skat af årets resultat .....	-51.465	-42.018
ÅRETS RESULTAT .....	<u><u>153.731</u></u>	<u><u>113.349</u></u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat .....	<u>153.731</u>	<u>113.349</u>
DISPONERET I ALT .....	<u><u>153.731</u></u>	<u><u>113.349</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Grunde og bygninger .....	4.992.329	5.013.442
Materielle anlægsaktiver .....	<u>4.992.329</u>	<u>5.013.442</u>
ANLÆGSAKTIVER .....	<u>4.992.329</u>	<u>5.013.442</u>
Selskabsskat .....	0	2.847
Tilgodehavender .....	<u>0</u>	<u>2.847</u>
Likvide beholdninger .....	169.908	110.674
OMSÆTNINGSAKTIVER .....	<u>169.908</u>	<u>113.521</u>
AKTIVER .....	<u><u>5.162.237</u></u>	<u><u>5.126.963</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat .....	297.028	143.297
<b>1 EGENKAPITAL.....</b>	<b>377.028</b>	<b>223.297</b>
Prioritetsgæld .....	2.161.236	2.335.073
Kreditinstitutter .....	1.132.306	1.203.308
Deposita .....	189.436	125.305
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>3.482.978</b>	<b>3.663.686</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	250.336	250.336
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	20.000	20.000
Selskabsskat .....	23.465	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.008.430	969.644
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.302.231</b>	<b>1.239.980</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>4.785.209</b>	<b>4.903.666</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>5.162.237</b>	<b>5.126.963</b>
<b>3 Eventualposter mv.</b>		
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	143.297	153.731	297.028
	<u>223.297</u>	<u>153.731</u>	<u>377.028</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	2.508.909	2.335.072	173.836	1.411.915
Kreditinstitutter .....	1.279.808	1.208.806	76.500	826.306
Deposita.....	125.305	189.436	0	0
	<u>3.914.022</u>	<u>3.733.314</u>	<u>250.336</u>	<u>2.238.221</u>

**3 Eventualposter mv.**  
Der er ingen eventualforpligtelser.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Der er tinglyst pant på tkr. 31 til ejerforeningen og tkr. 2.880 til Realkredit Danmark. Ejendommens regnskabsmæssige værdi er tkr. 4.992.