

## Årsrapport for 2017

01.01.2017 - 31.12.2017

(34. regnskabsår)

### Klinikhuset Postvænget 4 Aabybro ApS

Bispensgade 12, 2.  
9000 Aalborg

CVR-nr. 75 08 72 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2018

dirigent : \_\_\_\_\_  
Lizzy Frederiksen



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Klinikhuset Postvænget 4 Aabybro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. april 2018

## Direktion

Lizzy Frederiksen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Klinikhuset Postvænget 4 Aabybro ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinikhuset Postvænget 4 Aabybro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aabybro, den 11. april 2018

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne12631

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Klinikhuset Postvænget 4 Aabybro ApS  
Bispensgade 12, 2.  
9000 Aalborg

CVR-nr.: 75 08 72 17

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Stiftet: 25. maj 1984

Hjemsted: Aalborg

## Direktion

Lizzy Frederiksen

## Revisor

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omfatter udlejning af ejendomme.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klinikhuset Postvænget 4 Aabybro ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.



# Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer	25 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, 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.

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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 opgjort 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>212.870</b>	<b>251.763</b>
Finansielle indtægter		3.300	15.180
Finansielle omkostninger		<u>-154.205</u>	<u>-153.216</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>61.965</b>	<b>113.727</b>
Skat af årets resultat		<u>-13.632</u>	<u>-25.020</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>48.333</u></b>	<b><u>88.707</u></b>
Overført resultat		<u>48.333</u>	<u>88.707</u>
		<b><u>48.333</u></b>	<b><u>88.707</u></b>

## Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.870.283	3.870.283
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>3.870.283</u>	<u>3.870.283</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>3.870.283</u>	<u>3.870.283</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.104	668
Udskudt skatteaktiv		264.974	278.606
Selskabsskat		726	436
<b>Tilgodehavender</b>		<u>266.804</u>	<u>279.710</u>
Værdipapirer		47.586	53.460
<b>Værdipapirer</b>		<u>47.586</u>	<u>53.460</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>314.390</u>	<u>333.170</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.184.673</u>	<u>4.203.453</u>

## Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		43.867	43.867
Overført resultat		-85.678	-134.012
<b>Egenkapital</b>	1	<b>158.189</b>	<b>109.855</b>
Gæld til realkreditinstitutter		180.311	270.462
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>180.311</b>	<b>270.462</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	90.151	90.149
Banker		3.678.647	3.656.056
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	36.930
Anden gæld		20.375	1
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.846.173</b>	<b>3.823.136</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.026.484</b>	<b>4.093.598</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.184.673</b>	<b>4.203.453</b>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

# Noter

## 1 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	200.000	43.867	-134.011	109.856
Årets resultat	0	0	48.333	48.333
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>43.867</b>	<b>-85.678</b>	<b>158.189</b>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	360.611	270.462	90.151	0
	<b>360.611</b>	<b>270.462</b>	<b>90.151</b>	<b>0</b>

## 3 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lizzy og Finn Frederiksen ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 270.462, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 3.240.751.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter kr. 3.678.647 er der givet pant på kr. 1.000.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 3.240.751, samt i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør kr. 47.586.