

## Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

32. regnskabsår

### Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS

Postvænget 4  
9440 Aabybro

CVR-nr. 75 08 72 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Lizzy Frederiksen



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 20. maj 2016

## **Direktion**

Lizzy Frederiksen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 Ethiske 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.

Aabybro, den 20. maj 2016

### **Revisor Team Nord**

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS  
Postvænget 4  
9440 Aabybro

Telefon: 98 24 23 23

CVR-nr.: 75 08 72 17

Stiftet: 25. maj 1984

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Lizzy Frederiksen

**Revisor**

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid
Bygninger	50 år
Installationer	25 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

## **Værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele er indregnet til dagsværdi på balancedagen. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, indregnes værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

## **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 af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominel restgæld.



# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>270.223</b>	<b>215.516</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		0	132.988
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>270.223</b>	<b>82.528</b>
Andre finansielle indtægter		4.356	9.647
Andre finansielle omkostninger		153.669	157.118
<b>Resultat før skat</b>		<b>120.909</b>	<b>-64.944</b>
Skat af årets resultat		49.115	-901
<b>Årets resultat</b>		<b>71.794</b>	<b>-64.043</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-294.513	-230.470
Årets resultat		71.794	-64.043
<b>Til disposition</b>		<b>-222.719</b>	<b>-294.513</b>
Overført til næste år		-222.719	-294.513
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-222.719</b>	<b>-294.513</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger		3.870.283	3.870.283
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</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>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		145	224.752
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	97.187
Udskudt skatteaktiv		303.626	352.741
Andre tilgodehavender		523	145
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>304.294</u>	<u>674.825</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.260	38.280
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u>40.260</u>	<u>38.280</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>344.554</u>	<u>713.105</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.214.837</u>	<u>4.583.388</u>

## Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Øvrige lovpligtige reserver		43.867	43.867
Overført resultat		-222.719	-294.513
<b>Egenkapital i alt</b>	1	<b>21.148</b>	<b>-50.646</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		360.612	450.236
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	2	<b>360.612</b>	<b>450.236</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		3.746.077	4.126.798
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	17.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.833.077</b>	<b>4.183.798</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>4.193.689</b>	<b>4.634.034</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.214.837</b>	<b>4.583.388</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		
Hovedaktivitet	5		

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Andre reser- ver kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	200.000	43.867	-294.513	-50.646
	Årets resultat	0	0	71.794	71.794
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>43.867</b>	<b>-222.719</b>	<b>21.148</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## **2 Langfristede gældsforpligtelser**

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0.

## **3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Udover tinglyst prioritetsgæld kr. 450.236, er der udstedt ejerpantebrev på kr. 1.000.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Den bogførte værdi af grunde og bygninger udgør pr. 31. december 2015 kr. 3.737.296.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der desuden givet pant i værdipapirdepot, som pr. 31. december 2015 har en bogført værdi på kr. 40.260.

## **4 Eventualposter m.v.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

## **5 Hovedaktivitet**

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af ejendomme.

