

## Årsrapport for 2016

1. januar 2016 - 31. december 2016

33. 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 31. maj 2017

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



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS.

Årsrapporten aflægges 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 18. maj 2017

**Direktion**

Lizzy Frederiksen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## **Til den daglige ledelse i Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 18. maj 2017

### **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

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter udlejning af ejendomme.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Klinikhuset, Postvænget 4, Aabybro ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

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

	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.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder måles til pålydende værdi. Tilgodehavendet forrentes på markedsvilkår.

## 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>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>251.763</b>	<b>270.223</b>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>251.763</b>	<b>270.223</b>
Andre finansielle indtægter		15.180	4.356
Andre finansielle omkostninger		153.216	153.669
<b>Resultat før skat</b>		<b>113.727</b>	<b>120.909</b>
Skat af årets resultat		25.020	49.115
<b>Årets resultat</b>		<b>88.707</b>	<b>71.794</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-222.719	-294.513
Årets resultat		88.707	71.794
<b>Til disposition</b>		<b>-134.011</b>	<b>-222.719</b>
Overført til næste år		-134.011	-222.719
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-134.011</b>	<b>-222.719</b>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</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		668	145
Udskudt skatteaktiv		278.606	303.626
Andre tilgodehavender		436	523
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>279.710</u>	<u>304.294</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		53.460	40.260
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u>53.460</u>	<u>40.260</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>333.170</u>	<u>344.554</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.203.453</u>	<u>4.214.837</u>

## Balance 31. december

---

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		43.867	43.867
Overført resultat		-134.011	-222.719
<b>Egenkapital i alt</b>	1	<u><b>109.856</b></u>	<u><b>21.148</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter		270.462	360.612
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	2	<u><b>270.462</b></u>	<u><b>360.612</b></u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		3.746.205	3.746.077
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.000	70.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.930	17.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>3.823.135</b></u>	<u><b>3.833.077</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>4.093.597</b></u>	<u><b>4.193.689</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>4.203.453</b></u>	<u><b>4.214.837</b></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Eventualposter m.v.	4		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital kr.</b>	<b>Reserve for opskrivninger kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
	Saldo primo	200.000	43.867	-222.719	21.148
	Årets resultat	0	0	88.707	88.707
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>43.867</b>	<b>-134.011</b>	<b>109.856</b>

### **2 Langfristede gældsforpligtelser**

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

### **3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 360.611 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 3.240.751.

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter kr. 3.656.056 er givet pant på kr. 1.000.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 3.240.751, samt i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 53.460.

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

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