



Tlf.: 98 27 98 11
aabybro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Industrivej 10
DK-9440 Aabybro
CVR-nr. 20 22 26 70

KLINIKHUSET. POSTVÆNGET 4. AABYBRO APS

BISPENSGADE 12 2., 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. juli 2020

Lizzy Frederiksen

CVR-NR. 75 08 72 17

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KLINIKHUSET. POSTVÆNGET 4. AABYBRO ApS Bispensgade 12 2. 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 75 08 72 17 Stiftet: 25. maj 1984 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lizzy Frederiksen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. juni 2020

Direktion:

Lizzy Frederiksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i KLINIKHUSET. POSTVÆNGET 4. AABYBRO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KLINIKHUSET. POSTVÆNGET 4. AABYBRO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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 17. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anette Frederiksen
Registreret revisor
MNE-nr. mne12631

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet omfatter udlejning af ejendomme.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		306.997	250.707
DRIFTSRESULTAT		306.997	250.707
Andre finansielle indtægter.....		10.494	2.310
Andre finansielle omkostninger.....		-135.672	-153.903
RESULTAT FØR SKAT		181.819	99.114
Skat af årets resultat.....	1	-40.001	-21.805
ÅRETS RESULTAT		141.818	77.309
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		141.818	77.309
I ALT		141.818	77.309

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		3.870.283	3.870.283
Materielle anlægsaktiver.....	2	3.870.283	3.870.283
ANLÆGSAKTIVER.....		3.870.283	3.870.283
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.338	1.830
Udskudte skatteaktiver.....		229.966	243.169
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	508
Tilgodehavender.....		232.304	245.507
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		42.702	34.518
Værdipapirer.....		42.702	34.518
Likvide beholdninger.....		30.661	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		305.667	280.025
AKTIVER.....		4.175.950	4.150.308
PASSIVER			
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger.....		43.867	43.867
Overført resultat.....		133.448	-8.370
EGENKAPITAL.....	3	377.315	235.497
Gæld til realkreditinstitutter.....		0	89.939
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	0	89.939
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	89.970	90.154
Gæld til pengeinstitutter.....		3.425.000	3.477.343
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		40.000	40.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		17.000	17.000
Selskabsskat.....		26.290	0
Anden gæld.....		200.375	200.375
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.798.635	3.824.872
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.798.635	3.914.811
PASSIVER.....		4.175.950	4.150.308
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Medarbejderforhold	7		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note		
Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	26.798	0	1		
Regulering af udskudt skat.....	13.203	21.805			
	40.001	21.805			
Materielle anlægsaktiver					
		Grunde og bygninger	2		
Kostpris 1. januar 2019.....		5.866.364			
Kostpris 31. december 2019.....		5.866.364			
Opskrivninger 1. januar 2019.....		43.867			
Opskrivninger 31. december 2019.....		43.867			
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019.....		2.039.948			
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....		2.039.948			
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		3.870.283			
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....		3.826.416			
Egenkapital					
	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt	
Egenkapital 1. januar 2019.....	200.000	43.867	-8.370	235.497	
Forslag til resultatdisponering.....			141.818	141.818	
Egenkapital 31. december 2019.....	200.000	43.867	133.448	377.315	
Langfristede gældsforpligtelser					
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld til realkreditinstitutter...	89.970	89.970	0	180.093	90.154
	89.970	89.970	0	180.093	90.154
Eventualposter mv.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LIZZY OG FINN FREDERIKSEN ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på tkr. 90 har virksomheden givet pant på hovedstol i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør tkr. 3.241.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på tkr. 3.425 har virksomheden givet pant på tkr. 1.000 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør tkr. 3.241, samt i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør tkr. 43.

Medarbejderforhold**7**

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:

1 (2018: 1)

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for KLINIKHUSET. POSTVÆNGET 4. AABYBRO ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved udleje indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25-50 år	66 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.