

OPJ Management ApS

Volderslevvej 36A

5260 Odense S

CVR-nr. 12 64 07 73

Årsrapport

2016/17

(29. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 18/08 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Ole Pape Jepsen', written over a horizontal line.

Ole Pape Jepsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	8
Balance 30. april	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

OPJ Management ApS
Volderslevvej 36A
5260 Odense S

Telefon: 66151030

CVR-nr.: 12 64 07 73

Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april

Stiftet: 1. august 1988

Hjemsted: Odense

Direktion

Ole Pape Jepsen

Revisor

FER Fyns Erhvervsrevision
Statsautoriserede Revisorer
Østre Stationsvej 43, 1. tv.
5000 Odense C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for OPJ Management 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. 30. april 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. juli 2017

Direktion



Ole Pape Jepsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i OPJ Management ApS

Vi har opstillet årsrapporten for OPJ Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 6. juli 2017

FER FYNs ERHVERVSREVISION
STATSAUTORISEREDE REVISORER
CVR-nr. 21 44 75 87



Leib Falk Hansen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, finansiering samt investering.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 445.316, og selskabets balance pr. 30. april 2017 udviser en egenkapital på kr. 6.786.557.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OPJ Management ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		760.194	528.960
Personaleomkostninger	1	<u>-200.810</u>	<u>-395.100</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		559.384	133.860
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-90.108</u>	<u>-90.108</u>
Resultat før finansielle poster		469.276	43.752
Finansielle indtægter		91.996	112.636
Finansielle omkostninger		<u>-7.320</u>	<u>-2.036</u>
Resultat før skat		553.952	154.352
Skat af årets resultat		<u>-108.636</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>445.316</u>	<u>154.352</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>445.316</u>	<u>154.352</u>
		<u>445.316</u>	<u>154.352</u>

Balance 30. april

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>97.616</u>	<u>187.724</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>97.616</u>	<u>187.724</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	62.500	62.500
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>472.500</u>	<u>472.500</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>535.000</u>	<u>535.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>632.616</u>	<u>722.724</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552.690	336.019
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		247.019	331.563
Andre tilgodehavender		4.294.079	4.022.632
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>55.000</u>
Tilgodehavender		<u>5.093.788</u>	<u>4.745.214</u>
Likvide beholdninger		<u>1.265.392</u>	<u>971.679</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.359.180</u>	<u>5.716.893</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.991.796</u></u>	<u><u>6.439.617</u></u>

Balance 30. april

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		<u>6.536.557</u>	<u>6.091.241</u>
Egenkapital	3	<u>6.786.557</u>	<u>6.341.241</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.353	7.764
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.900	0
Selskabsskat		89.636	0
Anden gæld		<u>90.350</u>	<u>90.612</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>205.239</u>	<u>98.376</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>205.239</u>	<u>98.376</u>
Passiver i alt		<u><u>6.991.796</u></u>	<u><u>6.439.617</u></u>

Noter til årsrapporten

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	132.784	132.822
Pensioner	46.080	246.080
Andre omkostninger til social sikring	5.008	5.022
Andre personaleomkostninger	16.938	11.176
	<u>200.810</u>	<u>395.100</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	2017 kr.	2016 kr.
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. maj 2016	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. maj 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. april 2017	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>62.500</u>	<u>62.500</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Idéhuset ApS	Faaborg-Midtfyn	50%

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2016	250.000	6.091.241	6.341.241
Årets resultat	0	445.316	445.316
Egenkapital 30. april 2017	250.000	6.536.557	6.786.557

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.