

**Overgaden Oven Vandet 34 ApS
Nybølnorvej 14
6310 Broager
CVR-nr. 20437049**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2016

Dirigent

Navn: Poul Martin Kjeldsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Overgaden Oven Vandet 34 ApS

Nybølnervej 14

6310 Broager

CVR-nr.: 20437049

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 74441236

Telefax: 74440434

Direktion

Poul Martin Kjeldsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kongevej 28

6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Overgaden Oven Vandet 34 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 30.06.2016

Direktion

Poul Martin Kjeldsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Overgaden Oven Vandet 34 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Overgaden Oven Vandet 34 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 30.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jan Thietje

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er køb af salg af ejendomme og værdipapirer samt udlejning af ejendomme. Endvidere omfatter selskabets aktivitet el-produktion fra vindmøller.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, der andrager et underskud på 12 t.kr., anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter lejeindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter lejeindtægter, som indregnes eksklusiv moms og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter øvrige kapitalandele som måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiell omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.991.418	3.139
Af- og nedskrivninger		(99.174)	(99)
Driftsresultat		2.892.244	3.040
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	1	18.044	(490)
Andre finansielle indtægter		4.775	580
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(18)
Andre finansielle omkostninger		(2.935.603)	(2.939)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(20.540)	173
Skat af ordinært resultat	2	8.489	(146)
Årets resultat		(12.051)	27
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(12.051)	27
		(12.051)	27

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		95.460.365	95.560
Materielle anlægsaktiver	3	<u>95.460.365</u>	<u>95.560</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.237.464	5.207
Udskudt skat	5	6.016.081	6.008
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>11.253.545</u>	<u>11.215</u>
Anlægsaktiver		<u>106.713.910</u>	<u>106.775</u>
Andre tilgodehavender		223.060	139
Periodeafgrænsningsposter		50.249	56
Tilgodehavender		<u>273.309</u>	<u>195</u>
Likvide beholdninger		<u>298.550</u>	<u>161</u>
Omsætningsaktiver		<u>571.859</u>	<u>356</u>
Aktiver		<u>107.285.769</u>	<u>107.131</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	12.000.000	12.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.551.792)</u>	<u>(4.553)</u>
Egenkapital		<u>7.448.208</u>	<u>7.447</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>66.175.911</u>	<u>68.011</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>66.175.911</u>	<u>68.011</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.866.095	340
Bankgæld		21.774.409	21.941
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.458.940	5.938
Anden gæld		<u>3.562.206</u>	<u>3.454</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>33.661.650</u>	<u>31.673</u>
Gældsforpligtelser		<u>99.837.561</u>	<u>99.684</u>
Passiver		<u>107.285.769</u>	<u>107.131</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	12.000.000	(4.552.960)	7.447.040
Valutakursreguleringer	0	13.219	13.219
Årets resultat	0	(12.051)	(12.051)
Egenkapital ultimo	12.000.000	(4.551.792)	7.448.208

Noter

1. Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Resultatet af andre kapitalandele omfatter 10% af resultaterne i K/S Jysk Renewables 2003 og Jysk Renewables 2003 Komplementaranpartsselskab.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(8.489)	146
	<u>(8.489)</u>	<u>146</u>
		Grunde og bygninger kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>95.757.887</u>
Kostpris ultimo		<u>95.757.887</u>
Af- og nedskrivninger primo		(198.348)
Årets afskrivninger		<u>(99.174)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(297.522)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>95.460.365</u>

	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.	<u>Andre værdipapirer og kapitalandele</u> kr.	<u>Udskudt skat</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	4.836.450	11.114.640	6.007.592
Tilgange	0	0	8.489
Kostpris ultimo	<u>4.836.450</u>	<u>11.114.640</u>	<u>6.016.081</u>
Nedskrivninger primo	(4.836.450)	(5.908.439)	0
Valutakursreguleringer	0	13.219	0
Årets nedskrivninger	0	<u>18.044</u>	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(4.836.450)</u>	<u>(5.877.176)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>5.237.464</u>	<u>6.016.081</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyt- tede virksomheder om- fatter: OOV GmbH, Wrangel- strasse 6, 24937 Flens- burg	Flensburg, Tyskland	Selskab	100,0	(9.796.895)	(7.897.685)
				<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
5. Udskudt skat					
Materielle anlægsaktiver				(248.876)	(271)
Finansielle anlægsaktiver				(599.039)	(599)
Hensatte forpligtelser				93.434	94
Gældsforpligtelser				65.752	60
Fremførbare skattemæssige underskud				6.704.810	6.724
				<u>6.016.081</u>	<u>6.008</u>
				<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			<u>Antal</u>		
Ordinære anparter			12.000	1.000	12.000.000
			<u>12.000</u>		<u>12.000.000</u>
					<u>Restgæld ef- ter 5 år kr.</u>
7. Langfristede gældsforpligtelser					
Gæld til realkreditinstitutter					53.350.855
					<u>53.350.855</u>

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Balft Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 68.042 t.kr. er der givet pant i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for bankgæld er følgende deponeret:

Ejerpantebrev nom. 4.000 t.kr. med pant i matr.nr. 179a, Christianshavns Kvarter, København

Ejerpantebrev nom. 7.500 t.kr. med pant i matr.nr. 487, Utterslev, København

Ejerpantebrev nom. 2.500 t.kr. med pant i matr.nr. 487, Utterslev, København

Ejerpantebrev nom. 2.500 t.kr. med pant i matr.nr. 487, Utterslev, København

Ejerpantebrev nom. 1.500 t.kr. med pant i matr.nr. 487, Utterslev, København

Ejerpantebrev nom. 1.250 t.kr. med pant i matr.nr. 487, Utterslev, København

Ejerpantebrev nom. 500 t.kr. med pant i matr.nr. 487, Utterslev, København

Ejerpantebrev nom. 250 t.kr. med pant i matr.nr. 487, Utterslev, København

Ejerpantebrev nom. 3.500 t.kr. med pant i matr.nr. 336, Øster Kvarter, København

Ejerpantebrev nom. 3.000 t.kr. med pant i matr.nr. 336, Øster Kvarter, København

Ejerpantebrev nom. 1.000 t.kr. med pant i matr.nr. 514, Christianshavns Kvarter, København

Ejerpantebrev nom. 3.200 t.kr. med pant i matr.nr. 514, Christianshavns Kvarter, København

Anparter i Jysk Renewables 2003 Komplementar ApS og K/S Jysk Renewables 2003, nom. 1.493.200 EUR

	2015	2014
	kr.	t.kr.
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte ejendomme	<u>95.460.365</u>	<u>95.560</u>
Regnskabsmæssig værdi af pantsatte værdipapirer	<u>5.237.464</u>	<u>5.207</u>