

# OPALGÅRDEN ApS

Plantagevej 57  
3460 Birkerød

Årsrapport  
1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**19/09/2016**

---

**Jens Erik Munkergaard**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            OPALGÅRDEN ApS  
Plantagevej 57  
3460 Birkerød

Fax:                        45821811

CVR-nr:                  29785945

Regnskabsår:          01/05/2015 - 30/04/2016

**Revisor**                Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
Hovedgaden 8  
3460 Birkerød  
DK Danmark

CVR-nr:                  15396105

P-enhed:                 1000916331

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Opalgården ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 19/09/2016

## Direktion

Jens Erik Munkergaard  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Opalgården ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Opalgården ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 etiske 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.

Birkerød, 19/09/2016

Erik Hultquist  
Registreret revisor HD/CAND. MERC. AUD.  
Revisionsfirmaet Erik Hultquist  
CVR: 15396105

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## 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 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.

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

### Bruttoresultat:

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til postering direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Tilgodehavender:

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

### Egenkapital:

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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:**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. maj 2015 - 30. apr 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-325</b>	<b>-20.300</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-325</b>	<b>-20.300</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-82.594	-90.482
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-82.919</b>	<b>-110.782</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-82.919</b>	<b>-110.782</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-82.919	-110.782
<b>I alt .....</b>		<b>-82.919</b>	<b>-110.782</b>



# Balance 30. april 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre tilgodehavender .....		0	1.562
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.562</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.562</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.562</b>

# Balance 30. april 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-2.899.334	-2.816.415
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.774.334</b>	<b>-2.691.415</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		1.625.514	1.545.514
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.625.514</b>	<b>1.545.514</b>
Gæld til banker .....		1.096.335	1.098.963
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		48.500	48.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		3.985	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.148.820</b>	<b>1.147.463</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.774.334</b>	<b>2.692.977</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>1.562</b>

# Noter

## 1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### Aktivitet.

Drift og ejerskab af vandrehjem og investeringejendomme.

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

### Kapitalberedskab.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet fortsat vil modtage den nødvendige likviditet fra bank, selskabsdeltager og moderselskabet til sikring af den fremtidige drift.

Det er ledelsens forventning, at betingelserne kan opfyldes, hvorfor årsregnskabet aflægges efter forudsætningen om going concern.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ifølge oplysning fra selskabets direktør er der ingen eventualforpligtelser på statustidspunktet.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der givet transport i forbindelse med solgte ejendomme. Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand.