

# FUNDER & OSTENFELD

## **OP Logistik Holding ApS**

Håndværkervej 25  
4160 Herlufmagle

CVR-nr. 29 80 78 41

## **Årsrapport for 2016**

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. marts 2017

---

Ole Peter Jørgensen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	8
Balance pr. 31. december 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for OP Logistik Holding 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlufmagle, den 10. marts 2017

**Direktion**

Ole Peter Jørgensen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til den daglige ledelse i OP Logistik Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for OP Logistik Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vor 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 revisorers 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.

Næstved, den 10. marts 2017

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

OP Logistik Holding ApS  
Håndværkervej 25  
4160 Herlufmagle

CVR-nr.: 29 80 78 41  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 28. december 2006  
Hjemsted: Næstved

**Direktion**

Ole Peter Jørgensen

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investering og besiddelse af kapitalandele i dattervirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 42.248, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 474.636.

### **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 OP Logistik Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af ændringer til årsregnskabsloven ændret på følgende områder:

- Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen modsat tidligere, hvor det efter gældsmetoden var hensat under kortfristede gældsforpligtelser.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis har påvirket årets resultat med tkr. 0 såvel før som efter skat.

Egenkapitalen er pr. 1. januar 2016 påvirket med tkr. +112 og pr. 31. december 2016 tkr. +116.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for OP Logistik Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### **Likvider**

Likvider omfatter bankindeståender.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

#### *Udbytte*

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

### **Selskabsskat**

OP Logistik Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter mellemregninger med tilknyttede virksomheder samt selskabsdeltager, måles til nettorealiserings værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret, men som er afholdt efterfølgende år.

FUNDER & OSTENFELD

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-6.250</b>	<b>-6.250</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-26.892	239.551
Finansielle indtægter		0	87
Finansielle omkostninger		-12.782	-14.553
<b>Resultat før skat</b>		<b>-45.924</b>	<b>218.835</b>
Skat af årets resultat		3.676	4.425
<b>Årets resultat</b>		<b>-42.248</b>	<b>223.260</b>
Foreslået udbytte		116.000	111.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-3.823	0
Overført resultat		-154.425	111.460
		<b>-42.248</b>	<b>223.260</b>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>476.179</u>	<u>503.071</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>476.179</b></u>	<u><b>503.071</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>476.179</b></u>	<u><b>503.071</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	239.551
Tilgodehavende selskabsskat		14.066	0
Udskudt skatteaktiv		3.676	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>77.357</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>17.742</b></u>	<u><b>316.908</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>200.000</b></u>	<u><b>150.000</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>217.742</b></u>	<u><b>466.908</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>693.921</b></u></u>	<u><u><b>969.979</b></u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	3.823
Overført resultat		233.636	388.061
Foreslået udbytte for regnskabsåret		116.000	111.800
<b>Egenkapital</b>	2	<b>474.636</b>	<b>628.684</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		33.236	90.776
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		179.799	179.337
Selskabsskat		0	64.932
Periodeafgrænsningsposter		6.250	6.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>219.285</b>	<b>341.295</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>219.285</b>	<b>341.295</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>693.921</b>	<b>969.979</b>
Eventualposter m.v.	3		

## Noter til årsrapporten

	2016 kr.	2015 kr.
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	3.071	3.071
Årets resultat	-26.892	239.551
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-239.551</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-23.821</u>	<u>3.071</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>476.179</u></b>	<b><u>503.071</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
OP Logistik ApS	Næstved	100%	476.179	-26.892

## Noter til årsrapporten

## 2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	3.823	388.061	111.800	628.684
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-111.800	-111.800
Årets resultat	0	-3.823	-154.425	116.000	-42.248
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>233.636</b>	<b>116.000</b>	<b>474.636</b>

Selskabskapitalen består af 5.000 anparter à nominelt kr. 25. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## 3 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.