

# **OPP Vejle P/S**

c/o DEAS A/S  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

CVR-nr. 31866030

## **Årsrapport for 2015**

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. maj 2016

---

Bo Bendtsen  
Dirigent

## **OPP Vejle P/S**

### **Indholdsfortegnelse**

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **OPP Vejle P/S**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	OPP Vejle P/S c/o DEAS A/S Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
CVR-nr.	31866030
Stiftelsesdato	9. maj 2014
Hjemsted	Frederiksberg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Søren Vendelbo Jacobsen, Formand Marius Møller Nikolaj Stampe
<b>Direktion</b>	Nikolaj Stampe
<b>Administrationsselskab</b>	DEAS A/S Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Revisor</b>	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Weidekampsgade 6 2300 København S
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## **OPP Vejle P/S**

### **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for OPP Vejle P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 12. maj 2016

#### **Direktion**

Nikolaj Stampe

#### **Bestyrelse**

Søren Vendelbo Jacobsen  
Formand

Marius Møller

Nikolaj Stampe

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i OPP Vejle P/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for OPP Vejle P/S for regnskabsperioden 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vores revision 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. januar 2015 - 31. december 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.

København, den 12. maj 2016

#### **Deloitte**

#### **Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 33963556

Jacques Peronard

Statsautoriseret revisor

## **OPP Vejle P/S**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i opfyldelse af OPP-kontrakt med Region Syddanmark om etablering og drift af Vejle Psykiatrisk afdeling samt enhver virksomhed, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

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

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et resultat på kr. -34.697, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 264.306.182, og en egenkapital på kr. 508.055.

Selskabet har i regnskabsåret fortsat opførelse af ejendom til brug for Vejle Psykiatrisk afdeling der forventes at være opført 1. februar 2017. De samlede opførelsesomkostninger forventes at udgøre ca 430 mio.kr.

Efter opførelse er ejendommen udlejet til Vejle Psykiatriske afdeling på lejekontrakt med 25 års uopsigelighed.

Efter udløb af kontraktperioden er det aftalt at lejer køber ejendommen.

Der er i regnskabsåret investeret 156 mio. kr. i byggeriet der forløber planmæssigt.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **OPP Vejle P/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for OPP Vejle P/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Andre eksterne omkostninger**

I posten indgår udgifter ved drift af selskabets ejendom samt omkostninger til administration af selskabet.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

#### **Skat af årets resultat**

Aktuel og udskudt skat afsættes i årsregnskabet hos ejerne da selskabet ikke er et selvstændigt skattesubjekt.

## **OPP Vejle P/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Balancen**

##### **Finansielle anlægsaktiver**

Tilgodehavende vedrørende ejendommen vedrører den af selskabet ejede ejendom til brug for Region Syddanmarks Psykiatrisk afdeling i Vejle, der er klacifiseret som finansiel leasing. Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris hvilket i opførelsesperioden svarer til opførelsesomkostninger.

Sammenligningstal er tilsvarende klassificeret

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, når der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at tilgodehavendet er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavendet og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelse. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for tilgodehavendet.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

##### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### **Kortfristede gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

##### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**OPP Vejle P/S****Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-25.100	-51.250
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-25.100</b>	<b>-51.250</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-25.100</b>	<b>-51.250</b>
Finansielle indtægter		8	2
Finansielle omkostninger		-9.605	-6.000
<b>Resultat før skat</b>		<b>-34.697</b>	<b>-57.248</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-34.697</b>	<b>-57.248</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-34.697	-57.248
		<b>-34.697</b>	<b>-57.248</b>

**OPP Vejle P/S****Balance pr. 31. december**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Finansielt tilgodehavende		256.110.750	100.030.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>256.110.750</b></u>	<u><b>100.030.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>256.110.750</b></u>	<u><b>100.030.000</b></u>
Andre tilgodehavender		3.756.250	2.000.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>3.756.250</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>4.439.182</b></u>	<u><b>3.086.877</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>8.195.432</b></u>	<u><b>5.086.877</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><b>264.306.182</b></u>	<u><b>105.116.877</b></u>

**OPP Vejle P/S****Balance pr. 31. december**

	<b>Note</b>	<b>2015 kr.</b>	<b>2014 kr.</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	1	600.000	600.000
Overført resultat	2	-91.945	-57.248
<b>Egenkapital</b>		<b><u>508.055</u></b>	<b><u>542.752</u></b>
Gæld til ejere		233.767.125	95.878.125
Anden gæld		30.031.002	8.696.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>263.798.127</u></b>	<b><u>104.574.125</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>263.798.127</u></b>	<b><u>104.574.125</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>264.306.182</u></b>	<b><u>105.116.877</u></b>
Ejerskab	3		
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## OPP Vejle P/S

### Noter

	2015	2014
<b>1. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	600.000	0
Årets tilgang	0	600.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
<b>2. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-57.248	0
Årets tilgang	-34.697	-57.248
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-91.945</b>	<b>-57.248</b>

### 3. Ejerskab

Selskabet er 100 % ejet af følgende pensionskasser, som besidder anparter, der er tillagt mindst 5 % af kapitalens stemmeregtheder, eller hvis pålydende værdi mindst udgør 5 % af anpartskapitalen.

Pensionskassen for Sundhedsfaglige, Tuborg Boulevard 3, 2900 Hellerup, CVR.nr. 71 97 35 14

Pensionskassen for Sygeplejersker og Lægesekretærer, Tuborg Boulevard 3, 2900 Hellerup, CVR.nr. 71 97 15 11

Pensionskassen for Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale, Tuborg Boulevard 3, 2900 Hellerup, CVR.nr. 71 97 43 16

Sampension KP Livsforsikring A/S, Tuborg Havnevej 14, 2900 Hellerup, CVR.nr. 55 83 49 11

PensionDanmark Ejendomme Holding K/S, Langelinie Allé 43, 2100 København Ø, CVR.nr. 37 45 47 02

### 4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.