

Helsing Skole OPS A/S

CVR-nr. 33248253

Roskildevej 12

2620 Albertslund

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.05.2016

Dirigent



Navn: Søren Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Helsinge Skole OPS A/S
Roskildevej 12
2620 Albertslund

CVR-nr.: 33248253
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Flemming Bækkeskov
Allan Lindhard Jørgensen
Poul Johan Kilt

Direktion

Flemming Bækkeskov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Helsinge Skole OPS A/S.

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.

Albertslund, den 17.05.2016

Direktion

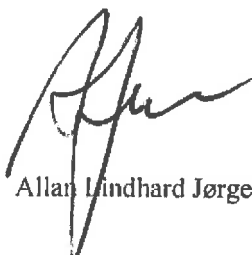


Flemming Bækkeskov

Bestyrelse



Flemming Bækkeskov



Allan Lindhard Jørgensen



Poul Johan Kilt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Helsinge Skole OPS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Helsinge Skole OPS A/S 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 til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 17.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Christian Sanderhage
statsautoriseret revisor


Sune Holm
statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors erklæringer

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Helsinge Skole OPS A/S (HSO) blev stiftet af E. Pihl & Søn A/S og Kemp & Lauritzen A/S med det formål at være kontraktpart for Gribskov Kommune i forbindelse med gennemførelse af OPS-kontrakten ”Ny skole og svømmehal i Helsinge som OPS.

Skolen blev færdiggjort og overdraget til Gribskov Kommune i slutningen af 2012, mens svømmehallen blev overdraget i januar 2013. Kontrakten omfatter herefter en driftskontrakt for anlæggene indtil 30. november 2037. Driftskontrakten er i hele perioden outsourcet til Kemp & Lauritzen A/S.

Selskabet har ingen ansatte og administrationen varetages af Kemp & Lauritzen A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 24 t.kr., hvilket anses som utilfredsstillende.

Der forventes et forbedret resultat næste år.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme principper som sidste år.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter driftsomkostninger relateret til driften og vedligeholdelsen af ny skole og svømmehal i Helsinge.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, kontorholdsomkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld, 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.

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

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontant beholdning og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		10.762	11.865
Vareforbrug		(10.112)	(9.638)
Andre eksterne omkostninger		(644)	(1.236)
Driftsresultat		<u>6</u>	<u>991</u>
Andre finansielle omkostninger	1	(3)	(78)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		<u>3</u>	<u>913</u>
Skat af ordinært resultat	2	(27)	(374)
Årets resultat		<u>(24)</u>	<u>539</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(24)	539
		<u>(24)</u>	<u>539</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		36	69
Tilgodehavender		<u>36</u>	<u>69</u>
Likvide beholdninger		<u>1.370</u>	<u>1.289</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.406</u>	<u>1.358</u>
Aktiver		<u><u>1.406</u></u>	<u><u>1.358</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500	500
Overført overskud eller underskud		340	(538)
Egenkapital		<u>840</u>	<u>(38)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	902
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>902</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		377	189
Skyldig selskabsskat		13	24
Anden gæld		111	281
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>566</u>	<u>494</u>
Gældsforpligtelser		<u>566</u>	<u>1.396</u>
Passiver		<u>1.406</u>	<u>1.358</u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitaloppgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital t.kr.	Overført overskud eller under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	500	(538)	(38)
Kapitalforhøjelse	0	902	902
Årets resultat	0	(24)	(24)
Egenkapital ultimo	500	340	840

Noter

	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	64
Renteomkostninger i øvrigt	0	1
Øvrige finansielle omkostninger	3	13
	<u>3</u>	<u>78</u>
	<u>2015</u> t.kr.	<u>2014</u> t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	13	24
Ændring af udskudt skat	0	350
Regulering vedrørende tidligere år	14	0
	<u>27</u>	<u>374</u>
	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi t.kr.</u>
3. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	5.000	500
	<u>5.000</u>	<u>500</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet har med Gribskov Kommune indgået aftale om total økonomisk ansvar for projektering, anlæg og drift samt vedligeholdelse af Nordstjerne Skole og Helsinge Svømmehal i 25 år til og med den 30. november 2037.

Selskabet har indgået en outsourcing aftale om drift og vedligeholdelse af Nordstjerne Skole og Helsinge Svømmehal til den 30. november 2037 til en samlet værdi på 295 mio.kr. for perioden 2014 - 2037.

Noter

4. Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har forpligtelser over for bygherre i forbindelse med de overdragne bygningers 1-års og 5-års gennemgang. En række af disse garantier forventes dækket af underleverandørgarantier, mens der pr. 31. december 2015 er indregnet skønnede omkostninger til dækning af selskabets risici forbundet hermed.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kemp & Lauritzen A/S som administrationsselskab. 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.