

OPS Frederikshavn Byskole A/S

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

CVR-nr. 33770499

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2019

Lars Olaf Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 8 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

OPS Frederikshavn Byskole A/S

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-------------------------------|---|
| Virksomheden | OPS Frederikshavn Byskole A/S c/o DEAS A/S Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Telefon | 70 30 20 20 |
| CVR-nr. | 33770499 |
| Stiftelsesdato | 23. juni 2011 |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Bestyrelse | Erik Nielsen, Formand Lars Olaf Larsen Poul Michael Rørup Thomas Colding-Jørgensen |
| Direktion | Lars Olaf Larsen, Direktør |
| Administrationsselskab | DEAS A/S Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg |
| Revisor | ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 30700228 |

OPS Frederikshavn Byskole A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for OPS Frederikshavn Byskole A/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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28. februar 2019

Direktion

Lars Olaf Larsen
Direktør

Bestyrelse

Erik Nielsen
Formand

Lars Olaf Larsen

Poul Michael Rørup

Thomas Colding-Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OPS Frederikshavn Byskole A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OPS Frederikshavn Byskole A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 28. februar 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30700228

Henrik Reedtz
Statsautoriseret revisor
mne24830

Kennet Hartmann
Statsautoriseret revisor
mne40036

OPS Frederikshavn Byskole A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et OPS projektkonsortium med deltagelse af MT Højgaard A/S (50%) og DEAS A/S (50%). Selskabets hovedaktivitet omfatter opførelse, drift og vedligeholdelse af en skole i Frederikshavn til brug for Frederikshavn Kommune som et Offentligt-Privat samarbejde (OPS), samt direkte eller indirekte at drive anden virksomhed inden for forretningsområder, hvor offentlige udbud foretages.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den færdige skole blev afleveret ultimo december måned 2012, hvorefter selskabet varetager driften de næste 25 år.

I forbindelse med færdiggørelse af Multihallen, der dels tjener som træningsmulighed for skolen samt som supplement til Arena Nord er den eksisterende OPS aftale udvidet med drift og vedligeholdelse af Multihallen.

Selskabet har endvidere i løbet af året udarbejdet tilbud på øvrige fremtidige muligheder inden for Offentligt-Privat samarbejder og projekter.

Der er i perioden realiseret et resultat efter skat på 2.305 t.kr. Egenkapitalen udgør 4.427 t.kr. På baggrund af regnskabet for 2017 er der i 2018 udbetalt ekstraordinært udbytte på 1.200 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte.

Resultatet er tilfredsstillende og på niveau med det forventede.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

OPS Frederikshavn Byskole A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for OPS Frederikshavn Byskole A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, driftsomkostninger, administrationsomkostninger og afskrivninger er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til en post benævnt bruttoresultat.

Nettoomsætningen omfatter salg af tjenesteydelser i forbindelse med drift af fast ejendom.

Nettoomsætning vedrørende tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at ydelsen leveres til køber, når indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling er sandsynlig.

Modtagne betalinger af bidrag til vedligehold vedrørende efterfølgende regnskabsår føres under regnskabsposten modtagne forudbetalinger fra kunder.

Nettoomsætningen måles eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Driftsomkostninger omfatter såvel direkte som indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Driftsomkostninger består blandt andet af materialer, forbrugsvarer og hensættelse til tab på debitorer mv.

Administrationsomkostninger omfatter administrationshonorar og kontoromkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, renter fra tilgodehavender samt tillæg/godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af aktuel skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt bunden kapital svarende til halvandet års udgifter til drift og vedligeholdelse af ejendommen i henhold til OPP-projektets oprindelige budgetmodel.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter og ansvarlig lånekapital indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. De finansielle gældsforpligtelser måles i de efterfølgende perioder til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til realisationsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskat mv.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver måles efter den balanceorienterede gældsmetode og omfatter samtlige midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Ved opgørelsen tages udgangspunkt i den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afviklingen af forpligtelsen og de hertil svarende skatteregler.

Udskudte skatteaktiver, herunder fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres. Det kan ske enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser, eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening i selskabet. Udskudte skatteaktiver opføres på en særskilt linje under omsætningsaktiver.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der ifølge lovgivningen er gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ved forskydning i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes virkningen i resultatopgørelsen, medmindre der er tale om poster, der tidligere er ført over egenkapitalen.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder udgøres af betalinger vedrørende indtægter til udskudt vedligeholdelsesarbejder jf. kontrakt, der afholdes i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

OPS Frederikshavn Byskole A/S**Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2018**

| | Note | 2018 T.DKK. | 2017 T.DKK. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttoresultat | | 3.228 | 2.038 |
| Finansielle omkostninger | | -201 | -212 |
| Resultat før skat | | 3.027 | 1.826 |
| Skat af årets resultat | | -722 | -556 |
| Årets resultat | | 2.305 | 1.270 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 1.200 | 0 |
| Overført resultat | | 1.105 | 1.270 |
| Resultatdisponering | | 2.305 | 1.270 |

OPS Frederikshavn Byskole A/S

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 T.DKK. | 2017 T.DKK. |
|-----------------------------|-------------|------------------------|------------------------|
| Aktiver | | | |
| Udskudte skatteaktiver | 1 | 2.945 | 2.583 |
| Andre tilgodehavender | | <u>1</u> | <u>85</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.946</u> | <u>2.668</u> |
| Likvide beholdninger | 2 | <u>16.246</u> | <u>14.124</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>19.192</u> | <u>16.792</u> |
| Aktiver | | <u>19.192</u> | <u>16.792</u> |

OPS Frederikshavn Byskole A/S**Balance 31. december 2018**

| | Note | 2018 T.DKK. | 2017 T.DKK. |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 2.000 | 2.000 |
| Overført resultat | | 2.427 | 1.322 |
| Egenkapital | 3 | 4.427 | 3.322 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 13.388 | 11.740 |
| Gæld til leverandører | | 114 | 246 |
| Selskabsskat | | 258 | 799 |
| Anden gæld | | 1.005 | 685 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 14.765 | 13.470 |
| Gældsforpligtelser | | 14.765 | 13.470 |
| Passiver | | 19.192 | 16.792 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

OPS Frederikshavn Byskole A/S

Noter

1. Udskudte skatteaktiver

Hovedparten af det udskudte skatteaktiv forventes udnyttet i en periode udover 1 år fra balancetidspunktet.

2. Likvide beholdninger

I likvide beholdninger indgår bundne beholdninger med 13.709 t.kr., som indestår på "maintenance reserve account" hos Danske Bank.

3. Egenkapitalopgørelse

| | Aktiekapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar | 2.000.000 | 1.321.828 | 3.321.828 |
| Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 0 | -1.200.000 | -1.200.000 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 1.200.000 | 1.200.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.105.332 | 1.105.332 |
| Egenkapital 31. december | 2.000.000 | 2.427.160 | 4.427.160 |

I 2015 er der foretaget kapitalnedsættelse og udbetalt 4.000.000 kroner til selskabets ejere. Kapitalnedsættelsen er vedtaget på den ekstraordinære generalforsamling 25. november 2015.

OPS Frederikshavn Byskole' aktiekapital udgør nominelt 2.000.000 kroner, svarende til 2.000.000 stk. aktier a nominelt 1 kr.

4. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet en forsikringsgaranti overfor Frederikshavn Kommune på t.kr. 10.611 til sikkerhed for opfyldelse af selskabets forpligtigelser i henhold til den indgåede OPS-kontrakt.