

# **OPS Frederikshavn Byskole A/S**

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

CVR-nr. 33770499

## **Årsrapport for 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 10. februar 2016

---

Lars Olaf Larsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

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

## **OPS Frederikshavn Byskole A/S**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	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 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Erik Nielsen, Formand Lars Olaf Larsen Poul Michael Rørup Bo Heide-Ottosen
<b>Direktion</b>	Lars Olaf Larsen, Direktør
<b>Administrationsselskab</b>	DEAS A/S Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Revisor</b>	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4 2000 Frederiksberg

## **OPS Frederikshavn Byskole A/S**

### **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for OPS Frederikshavn Byskole A/S.

Årsrapporten er aflagt 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 10. februar 2016

#### **Direktion**

Lars Olaf Larsen  
Direktør

#### **Bestyrelse**

Erik Nielsen  
Formand

Lars Olaf Larsen

Poul Michael Rørup

Bo Heide-Ottosen

## **OPS Frederikshavn Byskole A/S**

### **Den uafhængige revisors erklæringer**

#### **Til kapitalejerne i OPS Frederikshavn Byskole A/S**

##### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for OPS Frederikshavn Byskole A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet 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 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 selskabets 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 regnskabsåret 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.

Frederiksberg, den 10. februar 2016

**Ernst & Young Godkendt  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28**

Henrik Reedtz  
Statsautoriseret revisor

## **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 og drift 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.

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 237 tkr. Egenkapitalen udgør 3.414 tkr.

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. Selskabets aktiekapital er herefter 2.000 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 2015.

## **OPS Frederikshavn Byskole A/S**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for OPS Frederikshavn Byskole A/S for 2015 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 driftsbidrag 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, løn- og gageomkostninger samt af- og nedskrivninger 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.

#### **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 2015**

	<b>Note</b>	<b>2015 tkr.</b>	<b>2014 tkr.</b>
<b>Bruttoresultat</b>		<u>634</u>	<u>525</u>
Finansielle indtægter		31	0
Finansielle omkostninger		<u>-151</u>	<u>-183</u>
<b>Resultat før skat</b>		<u>514</u>	<u>342</u>
Skat af årets resultat	1	<u>-277</u>	<u>-87</u>
<b>Årets resultat</b>		<u>237</u>	<u>255</u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>237</u>	<u>255</u>
		<u>237</u>	<u>255</u>

**OPS Frederikshavn Byskole A/S****Balance 31. december 2015**

	<b>Note</b>	<b>2015 tkr.</b>	<b>2014 tkr.</b>
<b>Aktiver</b>			
Andre tilgodehavender		498	777
Udskudte skatteaktiver	2	<u>1.751</u>	<u>1.309</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.249</u>	<u>2.086</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	3	<u>12.595</u>	<u>12.791</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>14.844</u>	<u>14.877</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>14.844</u>	<u>14.877</u>

**OPS Frederikshavn Byskole A/S****Balance 31. december 2015**

	<b>Note</b>	<b>2015 tkr.</b>	<b>2014 tkr.</b>
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		2.000	6.000
Overført resultat		1.414	1.176
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>3.414</u>	<u>7.176</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		7.960	5.948
Gæld til leverandører		128	46
Selskabsskat		723	0
Anden gæld		2.619	1.707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>11.430</u>	<u>7.701</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>11.430</u>	<u>7.701</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>14.844</u>	<u>14.877</u>
Ejerskab	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Udskudt skat	442.640	748.000
Beregnet skat af årets indkomst	-722.620	-834.635
Regulering af aktuel skat tidligere år	3.326	0
	<u><b>-276.654</b></u>	<u><b>-86.635</b></u>

**2. Udskudte skatteaktiver**

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

**3. Likvide beholdninger**

I likvide beholdninger indgår bundne beholdninger med 6.851 t.kr., som indestår på "maintenance reserve account" hos Danske Bank.

**Noter**

**4. Egenkapitalopgørelse**

	<b>Aktiekapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar	6.000.000	1.176.470	7.176.470
Kapitalnedsættelse 25.11.2015	-4.000.000	0	-4.000.000
Årets resultat	0	237.114	237.114
Egenkapital 31. december	<b>2.000.000</b>	<b>1.413.584</b>	<b>3.413.584</b>

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.

*Aktiekapitalen for de seneste 5 år:*

	<b>2015</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Saldo primo	6.000.000	6.000.000	18.000.000	18.000.000
Kapitalnedsættelse	-4.000.000	0	-12.000.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>2.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>6.000.000</b>	<b>18.000.000</b>

**5. Ejerskab**

Følgende aktionærer er omfattet af selskabsloven § 55:

Ejerandel  
MT Højgaard A/S 50 %  
Knud Højgaards Vej 9  
2860 Søborg

DEAS A/S 50 %  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er afgivet en forsikringsgaranti overfor Frederikshavn Kommune på t.kr. 20.313 til sikkerhed for opfyldelse af selskabets forpligtelser i henhold til den indgåede OPS-kontrakt.