

# OPMAS Group ApS

Sønderborggade 9, 1. tv., 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 04 66 89

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. november 2016.

---

Frank Samsøe Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for OPMAS Group ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 24. august 2016

### **Direktion**

Lasse Rungholm

Frank Samsøe Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i OPMAS Group ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for OPMAS Group ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 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 selskabets 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Holstebro, den 24. august 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	OPMAS Group ApS Sønderborggade 9, 1. tv. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 04 66 89
	Stiftet: 1. november 2011
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 5. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Lasse Rungholm Frank Samsøe Hansen
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	OPMAS Corporate ApS, Aarhus OPMAS Airline ApS under frivillig likvidation, Aarhus OPMAS Management ApS under likvidation, Aarhus

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er konsulent- og administrationsassistance inden for flybranchen og hermed accessorisk virksomhed, at drive investeringsvirksomhed samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn, står i forbindelse hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 1.012 t.kr. mod 6.778 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for OPMAS Group ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt rentetilæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **Egenkapital - udbytte**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter OPMAS Group ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>513.684</b>	<b>1.745.504</b>
1 Personaleomkostninger	-723.660	-787.857
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-209.976</b>	<b>957.647</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.180.346	6.052.298
Finansielle indtægter	741	744
2 Finansielle omkostninger	-4.597	-6.981
<b>Resultat før skat</b>	<b>966.514</b>	<b>7.003.708</b>
Skat af årets resultat	45.804	-226.117
<b>Årets resultat</b>	<b>1.012.318</b>	<b>6.777.591</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.490.000	4.290.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-17.030
Udbytte for regnskabsåret	0	2.510.000
Disponeret fra overført resultat	-477.682	-5.379
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.012.318</b>	<b>6.777.591</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	339.674	2.669.328
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>339.674</u>	<u>2.669.328</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>339.674</u></b>	<b><u>2.669.328</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	847.056
Tilgodehavende selskabsskat	45.804	0
Andre tilgodehavender	3.375	0
Periodeafgrænsningsposter	0	7.840
Tilgodehavender i alt	<u>49.179</u>	<u>854.896</u>
Likvide beholdninger	<u>477.997</u>	<u>797.404</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>527.176</u></b>	<b><u>1.652.300</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>866.850</u></b>	<b><u>4.321.628</u></b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Anpartskapital	100.000	80.000
5	Overkurs ved emission	0	0
6	Overført resultat	334	8.016
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.510.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>100.334</u></b>	<b><u>2.598.016</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	289.859
	Selskabsskat	0	188.117
	Anden gæld	766.516	1.245.636
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>766.516</u>	<u>1.723.612</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>766.516</u></b>	<b><u>1.723.612</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>866.850</u></b>	 <b><u>4.321.628</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**


---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	716.672	770.145
Personaleomkostninger i øvrigt	6.988	17.712
	<u><b>723.660</b></u>	<u><b>787.857</b></u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre renteomkostninger	4.597	6.981
	<u><b>4.597</b></u>	<u><b>6.981</b></u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	300.000	300.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<u><b>300.000</b></u>	<u><b>300.000</b></u>
Opskrivninger 1. juli	2.369.328	2.467.030
Årets resultat	1.180.346	6.052.298
Udbytte	-3.510.000	-6.150.000
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<u><b>39.674</b></u>	<u><b>2.369.328</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>339.674</b></u>	<u><b>2.669.328</b></u>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
OPMAS Corporate ApS	Aarhus	100 %
OPMAS Airline ApS under frivillig likvidation	Aarhus	100 %
OPMAS Management ApS under likvidation	Aarhus	100 %

## Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
Kapitaludvidelse	20.000	0
	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>80.000</b></u>
<p>Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på anpartskapitalen:</p> <p>Indskud 2011: 80.000 kr. ved stiftelse.            Kapital forhøjelse på 20.000 kr. den 23. juni 2016.</p>		
<b>5. Overkurs ved emission</b>		
Årets overkurs ved emission	470.000	0
Overført til overført resultat	-470.000	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	8.016	13.395
Årets overførte overskud eller underskud	-477.682	-5.379
Overført fra overkurs ved emission	470.000	0
	<u><b>334</b></u>	<u><b>8.016</b></u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	2.510.000	2.750.000
Udloddet udbytte	-2.510.000	-2.750.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.510.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>2.510.000</b></u>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
<p>Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.</p>		

## Noter

---

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 430 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

OPMAS Management ApS under likvidation og OPMAS Airline ApS under likvidation er udtrådt af sambeskatningen pr. 30. juni 2016 og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.