

OPN ENTREPRISE A/S
BALDESBÆKVEJ 30, 2635 ISHØJ

ÅRSRAPPORT

2015/16

4. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. september 2016**

Karsten Lange

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	OPN Entreprise A/S Baldersbækvej 30 2635 Ishøj
	CVR-nr.: 34 22 04 92 Stiftet: 20. januar 2012 Hjemsted: Ishøj Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Elsa Buch Andersen, formand Karsten Lange Jan Preisler
Direktion	Karsten Lange
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2 1090 København K

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for OPN Entreprise 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. 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 13. september 2016

Direktion

Karsten Lange

Bestyrelse

Elsa Buch Andersen
Formand

Karsten Lange

Jan Preisler

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i OPN Entreprise A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for OPN Entreprise A/S 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 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. 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.

København, den 13. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Brian Olsen Halling
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er murer- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2015/16 svarer til ledelsens forventninger og anses for tilfredsstillende. For 2016/17 forventes et resultat på niveau med 2015/16.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for OPN Entreprise A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indregningskriteriet for omsætningen er produktionskriteriet, således at indtægter indgår i resultatopgørelsen i takt med udførelsen af de enkelte byggearbejder.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 i perioden 1. juli - 31. december 2015.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Astervej 3 Holding A/S i perioden 1. januar til 30. juni 2016. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter børsnoterede obligationer. Disse måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		12.643.825	9.444
Personaleomkostninger.....	1	-11.532.857	-8.423
Andre driftsomkostninger.....		-500	-14
Af- og nedskrivninger.....		-144.437	-148
DRIFTSRESULTAT		966.031	859
Andre finansielle indtægter.....		59.453	37
Andre finansielle omkostninger.....	2	-37	-19
RESULTAT FØR SKAT		1.025.447	877
Skat af årets resultat.....	3	-231.698	-191
ÅRETS RESULTAT		793.749	686
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		540.000	0
Overført resultat.....		253.749	686
I ALT		793.749	686

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Goodwill.....		10.320	20
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	10.320	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		155.693	237
Materielle anlægsaktiver.....	5	155.693	237
Andre værdipapirer.....		267.310	403
Finansielle anlægsaktiver.....	6	267.310	403
ANLÆGSAKTIVER.....		433.323	660
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		2.388.803	4.509
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	7	0	15
Andre tilgodehavender.....		16.455	68
Periodeafgrænsningsposter.....		71.728	94
Tilgodehavender.....		2.476.986	4.686
Likvider.....		5.117.843	2.767
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		7.594.829	7.453
AKTIVER.....		8.028.152	8.113

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Selskabskapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		2.360.172	2.106
Forslag til udbytte.....		540.000	0
EGENKAPITAL.....	8	3.400.172	2.606
Hensættelse til udskudt skat.....		360.029	278
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		360.029	278
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	2
Selskabsskat.....		149.651	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	149.651	2
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	7	135.000	235
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.758.987	2.592
Selskabsskat.....		309.910	362
Anden gæld.....		1.914.403	2.038
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.118.300	5.227
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.267.951	5.229
PASSIVER.....		8.028.152	8.113
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	10.507.358	7.658	
Pensioner.....	962.341	703	
Omkostninger til social sikring.....	29.615	32	
Andre personaleomkostninger.....	33.543	30	
	11.532.857	8.423	
 Andre finansielle omkostninger			 2
Tilknyttede virksomheder.....	0	18	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	37	1	
	37	19	
 Skat af årets resultat			 3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	149.666	362	
Regulering af udskudt skat.....	82.032	-171	
	231.698	191	
 Immaterielle anlægsaktiver			 4
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		50.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		50.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		29.720	
Årets afskrivninger		9.960	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		39.680	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		10.320	
 Materielle anlægsaktiver			 5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....		586.812	
Tilgang.....		56.900	
Afgang.....		-80.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		563.712	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		349.542	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-76.000	
Årets afskrivninger		134.477	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....		408.019	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		155.693	

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	6

	Andre værdipapirer
Kostpris 1. juli 2015.....	403.011
Afgang.....	-135.701
Kostpris 30. juni 2016.....	267.310
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	267.310

	2016 kr.	2015 tkr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning			7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....	9.166.946	6.678	
Acontofaktureringer.....	-9.301.946	-6.898	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	-135.000	-220	
Der indregnes således:			
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	0	15	
Modtagne forudbetalinger fra kunder (passiver).....	-135.000	-235	
	-135.000	-220	

Egenkapital	8
--------------------	----------

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	500.000	2.106.423	0	2.606.423
Forslag til årets resultatdisponering.....		253.749	540.000	793.749
Egenkapital 30. juni 2016.....	500.000	2.360.172	540.000	3.400.172

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

	2016 kr.	2015 tkr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000 kr.....	500.000	500
	500.000	500

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					9
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	2.493	0	0	0	
Selskabsskat.....	0	149.651	0	0	
	2.493	149.651	0	0	
 Eventualposter mv.					 10
<i>Huslejeforpligtelse</i>					
Selskabet har indgået årlige huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 150 tkr. Opsigelsesvarslet er gensidigt 6 måneder.					
<i>Operationel leasing</i>					
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 155 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 50 måneder, med en samlet restleasingydelse på 540 tkr.					
<i>Arbejdsgarantier</i>					
Selskabet stiller garantier i henhold til almindelig branchekutyme. Der er af Danske Bank afgivet garantier vedrørende afsluttende og igangværende arbejder på i alt 2.461 tkr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 11
Beholdning af værdipapirer på 267 tkr. samt indestående på likvider på 1.230 tkr. er stillet til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank.					