

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Ove Jensens Alle 35

8700 Horsens

CVR-nr. 35 67 75 42

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 04/03 2016

Per Christian Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for OPP P-Hus Silkeborg 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. februar 2016

Direktion

Per Christian Hansen

Bestyrelse

Michael Antitsch Mortensen

Per Christian Hansen

Peter Kjelgaard Rosengreen

Michael Storgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i OPP P-Hus Silkeborg A/S

Vi har revideret årsregnskabet for OPP P-Hus Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Trekantområdet, den 5. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen
statsautoriseret revisor

John Lindholm Bode
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	OPP P-Hus Silkeborg A/S Ove Jensens Alle 35 8700 Horsens CVR-nr.: 35 67 75 42 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 4. marts 2014 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemsted: Horsens
Bestyrelse	Michael Antitsch Mortensen Per Christian Hansen Peter Kjelgaard Rosengreen Michael Storgaard
Direktion	Per Christian Hansen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet M.M. 26 Holding A/S

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.799.587	430.276
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	-742.500	0
Resultat før finansielle poster		1.057.087	430.276
Finansielle indtægter		313	556
Finansielle omkostninger		-1.017.524	0
Resultat før skat		39.876	430.832
Skat af årets resultat	2	-1.833	-105.546
Årets resultat		38.043	325.286
Overført overskud		38.043	325.286
		38.043	325.286

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		44.257.500	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>0</u>	<u>37.500.000</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>44.257.500</u>	<u>37.500.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>44.257.500</u>	<u>37.500.000</u>
Andre tilgodehavender		320.000	5.248.531
Selskabsskat		<u>41.354</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>361.354</u>	<u>5.248.531</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>567.301</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>361.354</u>	<u>5.815.832</u>
Aktiver i alt		<u><u>44.618.854</u></u>	<u><u>43.315.832</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		9.000.000	9.000.000
Overført resultat		363.329	325.286
Egenkapital	4	9.363.329	9.325.286
Hensættelse til udskudt skat	5	47.487	0
Andre hensættelser		200.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		247.487	0
Gæld til realkreditinstitutter		23.086.528	0
Kreditinstitutter		8.651.524	0
Langfristede gældsforpligtelser	6	31.738.052	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	2.165.322	0
Kreditinstitutter		143.025	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.600	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	33.875.000
Selskabsskat		0	105.546
Anden gæld		145.379	0
Periodeafgrænsningsposter		355.660	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.269.986	33.990.546
Gældsforpligtelser i alt		35.008.038	33.990.546
Passiver i alt		44.618.854	43.315.832
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Nærtstående parter og ejerforhold	9		
Hovedaktivitet	10		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat		38.043	325.286
Reguleringer	11	1.761.544	104.990
Ændring i driftskapital	12	6.080.170	-5.238.531
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		7.879.757	-4.808.255
Renteindbetalinger og lignende		313	556
Renteudbetalinger og lignende		-1.017.523	0
Pengestrømme fra ordinær drift		6.862.547	-4.807.699
Betalt selskabsskat		-101.246	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		6.761.301	-4.807.699
Køb af materielle anlægsaktiver		-7.500.000	-37.500.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-7.500.000	-37.500.000
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-665.473	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-431.153	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-33.875.000	0
Optagelse af gæld til realkreditinstitutter		25.000.000	0
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		10.000.000	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	33.875.000
Kontant kapitalforhøjelse		0	9.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		28.374	42.875.000
		-710.325	567.301
Ændring i likvider			
Likvider 1. januar 2015		567.301	0
Likvider 31. december 2015		-143.024	567.301
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	567.301
Kassekredit		-143.024	0
Likvider 31. december 2015		-143.024	567.301

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	742.500	0
	742.500	0
der fordeler sig således:		
Bygninger	742.500	0
	742.500	0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-41.354	105.546
Årets udskudte skat	47.487	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.300	0
	1.833	105.546
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
Kostpris 1. januar 2015	0	37.500.000
Tilgang i årets løb	0	7.500.000
Overførsler i årets løb	45.000.000	-45.000.000
Kostpris 31. december 2015	45.000.000	0
Årets afskrivninger	742.500	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	742.500	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	44.257.500	0

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	9.000.000	325.286	9.325.286
Årets resultat	0	38.043	38.043
Egenkapital 31. december 2015	9.000.000	363.329	9.363.329

Selskabskapitalen består af 9.000.000 aktier a nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Hensættelse til udskudt skat

	2015 kr.	2014 kr.
Hensat i året	47.487	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	47.487	0
Materielle anlægsaktiver	91.487	0
Hensættelse under kortfristet gæld	-44.000	0
	47.487	0

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	24.334.527	1.247.999	18.094.583
Kreditinstitutter	0	9.568.847	917.323	5.001.325
	0	33.903.374	2.165.322	23.095.908

Noter til årsrapporten

7 Eventualposter mv.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M.M. 26 Holding A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 24.335, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 44.258.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 10.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 10.000 til sikkerhed for bankgæld.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

CASA Holding A/S, Ove Jensens Alle 35, 8700 Horsens

10 Hovedaktivitet

Selskabets formål er opførelse og drift af P-hus samt drift af overfladeparkering i Silkeborg til brug for Regionshospitalet i Silkeborg.

Selskabet har i en kontraktperiode til 15. maj 2034 påtaget sig et totaløkonomisk ansvar for drift og administration af eksisterende samt nyt parkeringsanlæg i et OPP-samarbejde med Regionshospitalet.

P-Huset overdrages ved aftalens udløb til en aftalt købesum.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
11 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-313	-556
Finansielle omkostninger	1.017.524	0
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	742.500	0
Skat af årets resultat	1.833	105.546
	<u>1.761.544</u>	<u>104.990</u>
12 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	4.928.531	-5.248.531
Ændring i leverandører m.v.	1.151.639	10.000
	<u>6.080.170</u>	<u>-5.238.531</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OPP P-Hus Silkeborg A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	56 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til vedligeholdelse. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.