

OPP P-Hus Silkeborg A/S

c/o PenSam Liv forsikringsaktieselskab
Jørgen Knudsens Vej 2
3520 Farum

CVR-nr. 35677542

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. januar 2019

Birthe Ullbæk
Dirigent

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den interne revisions revisionspåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Ledespåtegning

Direktion og bestyrelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 29. januar 2019

Direktion

Johnna Else Thygesen
Direktør

Bestyrelse

Carsten Grøhn
Formand

Daniel Voss

Johnna Else Thygesen

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Den interne revisions revisionspåtegning

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet for OPP P-Hus Silkeborg A/S 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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OPP P-Hus Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ("regnskabet").

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 regnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Den udførte revision

Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav der er gældende i Danmark. Dette kræver, at vi planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at regnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Vores revision har omfattet alle væsentlige og risikofyldte områder og er udført i henhold til den arbejdsdeling, der er aftalt med ekstern revision.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i regnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et regnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af regnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Farum, den 29. januar 2019

Palle Mortensen
Revisionschef

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OPP P-Hus Silkeborg A/S

Konklusion

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 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for OPP P-Hus Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter ("regnskabet").

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*. 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 regnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et regnskab, 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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.
- * 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 regnskabet 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 regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet 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.

Hellerup, den 29. januar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231

Erik Stener Jørgensen
Statsautoriseret revisor
mne9947

Per Rolf Larssen
Statsautoriseret revisor
mne24822

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OPP P-Hus Silkeborg A/S c/o PenSam Liv forsikringsaktieselskab Jørgen Knudsens Vej 2 3520 Farum
CVR-nr.	35677542
Stiftet	4. marts 2014
Regnskabsår	1. januar - 31. december 2018
Bestyrelse	Carsten Grøhn, Formand Daniel Voss Johnna Else Thygesen
Direktion	Johnna Else Thygesen, Direktør
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup CVR-nr.: 33771231
Intern Revision	Palle Mortensen Revisionschef
Administrator	DEAS A/S Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg CVR-nr.: 20283416

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 udviser et positivt resultat på 1.151 t.kr., mod et underskud på 2.911 t.kr. i 2017.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for OPP P-Hus Silkeborg A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Selskabet ejes fuldt ud af PenSam Liv forsikringsaktieselskab og indgår i koncernregnskabet for PenSam Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret vedrørende måling af ejendomme således at dette nu sker til dagsværdi, i henhold til årsregnskabslovens §38 og der foretages ikke længere afskrivninger. Tidligere blev ejendommene målt til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Måling af ejendommen til dagsværdi er foretaget efter Bekendtgørelse om finansielle rapporter for forsikringsselskaber og tværgående pensionskasser og er opgjort efter DCF-metoden. Indregning af værdireguleringer medtages i resultatopgørelsen.

Den vurderede effekt af ændringen pr. 1. januar 2018 er indregnet på egenkapitalen. Sammenligningstal er tilpasset.

Den anvendte regnskabspraksis er for øvrige regnskabsposter uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at de fremtidige økonomiske fordele vil tilfalde 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Omkostninger til drift af p-hus

Omkostninger til drift af p-hus indeholder det forbrug af omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

I posten indgår ejendommens årlige regulering til dagsværdi.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt låneomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres efter DCF-metoden. Dagsværdien opgøres med udgangspunkt i en systematisk vurdering af ejendommen, baseret på det forventede afkast over ejerperioden. Dagsværdien er opgjort ved at tilbagediskontere det forventede cash flow med det fastsætte afkastkrav, der blandt andet afhænger af ejendommens art og beliggenhed.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger indregnes og måles i balancen til nominel værdi.

Selskabsskat 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.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med danske concernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Nettoomsætning		4.057.585	4.124.695
Omkostninger til drift af p-hus		-1.175.202	-1.196.886
Andre eksterne omkostninger		-977.770	-573.384
Bruttoresultat		1.904.613	2.354.425
Dagsværdireguleringer af investeringsaktiver		0	-5.567.500
Driftsresultat		1.904.613	-3.213.075
Finansielle omkostninger	2	-358.676	-520.220
Resultat før skat		1.545.937	-3.733.295
Skat af årets resultat		-394.744	821.325
Årets resultat		1.151.193	-2.911.970
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.151.193	-2.911.970
Resultatdisponering		1.151.193	-2.911.970

OPP P-Hus Silkeborg A/S**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	37.700.000	37.700.000
Materielle anlægsaktiver		37.700.000	37.700.000
Anlægsaktiver		37.700.000	37.700.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.001	321.709
Udsudte skatteaktiver		76.083	545.549
Tilgodehavende selskabsskat		74.722	1.778
Andre tilgodehavender		91.983	75.125
Tilgodehavender		548.789	944.161
Likvide beholdninger		419.425	0
Omsætningsaktiver		968.214	944.161
Aktiver		38.668.214	38.644.161

OPP P-Hus Silkeborg A/S**Balance 31. december 2018**

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	9.001.000	9.000.000
Overført resultat		28.978.179	-1.354.255
Egenkapital		37.979.179	7.645.745
Gæld til kreditinstitutter		0	20.510.161
Gæld til banker		0	6.693.737
Langfristede gældsforpligtelser		0	27.203.898
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	2.301.480
Gæld til kreditinstitutter		0	1.179.510
Modtagne forudbetalinger fra kunder		40.789	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.324	61.310
Anden gæld		301.922	252.218
Kortfristede gældsforpligtelser		689.035	3.794.518
Gældsforpligtelser		689.035	30.998.416
Passiver		38.668.214	38.644.161
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Nærtstående parter	7		

OPP P-Hus Silkeborg A/S

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	9.000.000	2.216.195	11.216.195
Ændring i anvendt regnskabspraksis	0	-3.570.450	-3.570.450
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	9.000.000	-1.354.255	7.645.745
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	1.000	29.181.241	29.182.241
Årets resultat	0	1.151.193	1.151.193
Egenkapital 31. december 2018	9.001.000	28.978.179	37.979.179

På en ekstraordinær generalforsamling den 4. december 2018 er der godkendt en gældskonvertering af gæld for samlet set kr. 29.182.241. Konverteringen medfører en forhøjelse af selskabskapitalen med nominelt 1.000 kr.

Noter

1. Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består af 978 t.kr.

Der er ingen ansatte i selskabet.

Bestyrelse og direktion modtager ikke vederlag fra selskabet.

	2018	2017
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	358.676	520.220
	358.676	520.220
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	45.000.000	45.000.000
Kostpris ultimo	45.000.000	45.000.000
Værdiregulering primo	-7.300.000	-1.732.500
Ændring som følge af praksisændring	0	-4.577.500
Årets værdiregulering	0	-990.000
Værdiregulering ultimo	-7.300.000	-7.300.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.700.000	37.700.000

4. Egenkapital

Selskabskapitalen består af 9.001.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

På en ekstraordinær generalforsamling den 4. december 2018 er der godkendt en gældskonvertering af gæld for samlet set kr. 29.182.241. Konverteringen medfører en forhøjelse af selskabskapitalen med nominelt 1.000 kr.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med M.M. 26 Holding A/S (Administrationselskab) frem til 28. juni 2018 og fra 29. juni 2018 og frem til 31. december 2018 med Pensam Holding A/S og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

Selskabet har indgået en uopsigelig kontrakt med Apcoa frem til ultimo 2034.

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Nærtstående parter

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af PenSam Liv forsikringsaktieselskab, cvr. nr. 14 63 89 03, Jørgen Knudsens Vej 2, 3520 Farum.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for PenSam Holding A/S, cvr. nr. 12 62 95 32.