

OPP P-Hus Skejby A/S

Ove Jensens Alle 35

8700 Horsens

CVR-nr. 36 89 40 91

Årsrapport

11. maj - 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 11. maj - 31. december 2015	6
Balance pr. 31. december 2015	7
Pengestrømsopgørelse 11. maj - 31. december 2015	9
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. maj - 31. december 2015 for OPP P-Hus Skejby 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 11. maj - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. februar 2016

Direktion

Per Christian Hansen

Bestyrelse

Michael Antitsch Mortensen

Peter Kjelgaard Rosengreen

Per Christian Hansen

Michael Storgaard

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i OPP P-Hus Skejby A/S

Vi har revideret årsregnskabet for OPP P-Hus Skejby A/S for regnskabsåret 11. maj - 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 11. maj - 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 Skejby A/S Ove Jensens Alle 35 8700 Horsens CVR-nr.: 36 89 40 91 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 11. maj 2015 Hjemsted: Horsens
Bestyrelse	Michael Antitsch Mortensen Peter Kjelgaard Rosengreen Per Christian Hansen 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 11. maj - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Bruttotab		-4.305
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	1	<u>-337.539</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-341.844
Finansielle indtægter	2	<u>192.054</u>
Resultat før skat		-149.790
Skat af årets resultat	3	<u>75.705</u>
Årets resultat		<u><u>-74.085</u></u>
Overført overskud		<u>-74.085</u>
		<u><u>-74.085</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>11.813.869</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>11.813.869</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.813.869</u>
Andre tilgodehavender		279.000
Selskabsskat		<u>669.774</u>
Tilgodehavender		<u>948.774</u>
Likvide beholdninger		<u>8.672.074</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.620.848</u>
Aktiver i alt		<u><u>21.434.717</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Passiver		
Selskabskapital		20.000.000
Overført resultat		-74.085
	5	<u>19.925.915</u>
Egenkapital		
Hensættelse til udskudt skat	6	594.069
		<u>594.069</u>
Hensatte forpligtelser i alt		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		876.314
Anden gæld		38.419
		<u>914.733</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
		<u>914.733</u>
Gældsforpligtelser i alt		
		<u>914.733</u>
Passiver i alt		
		<u>21.434.717</u>
Eventualposter mv.	7	
Nærtstående parter og ejerforhold	8	
Hovedaktivitet	9	

Pengestrømsopgørelse 11. maj - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
Årets resultat		-74.085
Reguleringer	10	69.780
Ændring i driftskapital	11	<u>635.733</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		631.428
Renteindbetalinger og lignende		<u>192.054</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		823.482
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>-12.151.408</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-12.151.408
Kontant kapitalforhøjelse		<u>20.000.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		20.000.000
Ændring i likvider		8.672.074
Likvider 11. maj 2015		<u>0</u>
Likvider 31. december 2015		8.672.074
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		<u>8.672.074</u>
Likvider 31. december 2015		8.672.074

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>
	kr.
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>337.539</u>
	<u>337.539</u>
<p>der fordeler sig således:</p>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>337.539</u>
	<u>337.539</u>
2 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>192.054</u>
	<u>192.054</u>
3 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	-669.774
Årets udskudte skat	<u>594.069</u>
	<u>-75.705</u>
4 Materielle anlægsaktiver	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>
Tilgang i årets løb	<u>12.151.408</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>12.151.408</u>
Årets afskrivninger	<u>337.539</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>337.539</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>11.813.869</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Kontant kapitalforhøjelse	20.000.000	0	20.000.000
Årets resultat	0	-74.085	-74.085
Egenkapital 31. december 2015	20.000.000	-74.085	19.925.915

Selskabskapitalen består af 20.000.000 aktier a nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været omkostninger i forbindelse med stiftelse af selskabet.

6 Hensættelse til udskudt skat

	2015 kr.
Hensat i året	594.069
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	594.069

Materielle anlægsaktiver	594.069
	594.069

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 udebytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner for danske kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 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

Noter til årsrapporten

9 Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er opførelse og drift af et eller flere P-Huse samt drift af overfladeparkering til brug for Aarhus Universitetshospital, Skejby.

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.

	<u>2015</u>
	kr.
10 Pengestrømsopgørelse - reguleringer	
Finansielle indtægter	-192.054
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	337.539
Skat af årets resultat	-75.705
	<u>69.780</u>
11 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital	
Ændring i tilgodehavender	-279.000
Ændring i leverandører m.v.	914.733
	<u>635.733</u>

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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.

Bruttotab

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

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