

O.P. Holding ApS
CVR-nr. 19740188

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling den 18.01.2013.

Dirigent

Navn: Jens Gielstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30.09.2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/12	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

O.P. Holding ApS

Tværvej 6

3520 Farum

CVR-nr.: 19740188

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 01.10.2011 - 30.09.2012

Direktion

Jesper Ole Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 for O.P. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 18.01.2013

Direktion

Jesper Ole Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.P. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.P. Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.09.2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2011 - 30.09.2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18.01.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kaj B. Kjeldgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i administration af selskabets formue, og eje, herunder drive og udleje en ejendom, samt besiddelse af anparter i dattervirksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2011/12, et underskud på 23 t.kr. er utilfredsstillende. Resultatet kan primært henføres til underskud i dattervirksomhederne. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2012 3.243 t.kr.

Det er ledelsens forventning, at selskabets resultat for regnskabsåret 2012/13 vil blive væsentligt forbedret bl.a. som følge af forbedret drift i dattervirksomhederne.

Begge dattervirksomheder har pr 30. september 2012 negativ egenkapital og moderselskabet har derfor for begge afgivet understøttelseerklæringer og vil understøtte dattervirksomhederne med likviditet i regnskabsåret 2011/12 i det omfang det bliver nødvendigt i dattervirksomhederne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

O. P. Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgøres af lejeindtægter, som er indregnet og periodiseret i henhold til lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab..

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineær afskrivning baseret på følgende vurdering af aktivet forventede brugstid:

Anvendt regnskabspraksis

Bygning

50 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles priori-

Anvendt regnskabspraksis

tetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2011/12

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Nettoomsætning		90.000	90
Andre eksterne omkostninger		(19.998)	(65)
Ejendomsomkostninger		<u>(67.100)</u>	<u>(55)</u>
Bruttoresultat		2.902	(30)
Af- og nedskrivninger		<u>(13.916)</u>	<u>(14)</u>
Driftsresultat		(11.014)	(44)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(172.955)	(212)
Andre finansielle indtægter		266.207	89
Andre finansielle omkostninger		<u>(56.594)</u>	<u>(248)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		25.644	(415)
Skat af ordinært resultat	1	<u>(48.784)</u>	<u>50</u>
Årets resultat		<u>(23.140)</u>	<u>(365)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(23.140)</u>	<u>(365)</u>
		<u>(23.140)</u>	<u>(365)</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		2.753.791	2.768
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.753.791</u>	<u>2.768</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>2.753.791</u>	<u>2.768</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.249.910	1.099
Udskudt skat		7.139	51
Andre tilgodehavender		19.773	341
Tilgodehavender		<u>1.276.822</u>	<u>1.491</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.194.699	1.021
Værdipapirer og kapitalandele		<u>1.194.699</u>	<u>1.021</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.471.521</u>	<u>2.512</u>
Aktiver		<u>5.225.312</u>	<u>5.280</u>

Balance pr. 30.09.2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12 kr.</u>	<u>2010/11 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	200.000	200
Overført overskud eller underskud		3.043.402	3.067
Egenkapital		<u>3.243.402</u>	<u>3.267</u>
Gæld til realkreditinstitutter	5	1.532.000	1.532
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.532.000</u>	<u>1.532</u>
Bankgæld		193.649	402
Skyldig selskabsskat		5.678	0
Anden gæld		250.583	79
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>449.910</u>	<u>481</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.981.910</u>	<u>2.013</u>
Passiver		<u>5.225.312</u>	<u>5.280</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2011/12

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	3.066.542	3.266.542
Årets resultat	0	(23.140)	(23.140)
Egenkapital ultimo	200.000	3.043.402	3.243.402

Noter

	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	5.678	0
Ændring af udskudt skat	43.792	(51)
Regulering vedrørende tidligere år	(686)	1
	<u>48.784</u>	<u>(50)</u>
		Grunde og bygninger kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>2.781.623</u>
Kostpris ultimo		<u>2.781.623</u>
Af- og nedskrivninger primo		(13.916)
Årets nedskrivninger		(13.916)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(27.832)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.753.791</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>160.000</u>
Kostpris ultimo		<u>160.000</u>
Nedskrivninger primo		(160.000)
Nedskrivninger ultimo		<u>(160.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> kr.
4. Virksomhedskapital		
Anparter	<u>200</u>	<u>1.000,00</u>
	<u>200</u>	<u>200.000</u>

Noter

5. Gæld til realkreditinstitutter

Samlet gæld, der forfalder til betaling efter mere end 5 år(amortiseret kostpris)

1.532 t. kr.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet understøttelseserklæringer for 2 dattervirksomheder og i henhold til disse forpligtet sig til at understøtte datterselskabernes likviditet i regnskabsåret 2012/13.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom. Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 2.754 t.kr.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Jesper Ole Pedersen, Tværvej 6, 3520 Farum.

Bettina Lone Mikkelsen, Dorthesvej 5B, 3520 Farum.

Michala Dorte Holm Buch, Solbakken 11, 3520 Farum.