

O.P.Holding ApS
CVR-nr. 19740188

Årsrapport 2013-14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.02.2015

Dirigent

Navn: Jens Gielstrup

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2013-14 | 9 |
| Balance pr. 30.09.2014 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2013-14 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

O.P.Holding ApS

Tværevej 6

3520 Farum

CVR-nr.: 19740188

Hjemsted: Furesø

Regnskabsår: 01.10.2013 - 30.09.2014

Direktion

Jesper Ole Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 for O.P.Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Furesø, den 17.02.2015

Direktion



Jesper Ole Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i O.P.Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for O.P.Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2013 - 30.09.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 17.02.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Thorbjørnsen
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 2013-14, et overskud på 159 t.kr. er tilfredsstillende. Resultatet kan primært henføres til gevinst på selskabets værdipapirbeholdning. Størstedelen af værdipapirbeholdningen er afstået i regnskabsåret. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. september 2014, 2.897 t.kr.

Pr. 1. marts 2014 har selskabet afstået datterselskabet Sletten Hus ApS. Tabet i forbindelse med afståelsen var hensat i forrige regnskabsår.

Selskabets datterselskab, Kunstcentralen ApS, har ikke haft nogen væsentlig aktivitet i 2013-14, hvorfor det forventes besluttet at likvidere dette ved en solvent likvidation i 2015. Da selskabet er uden midler har det medført en mindre hensættelse i O.P. Holding ApS pr. 30. september 2014. Selskabet har afgivet understøttelseserklæring over for Kunstcentralen ApS.

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.

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 ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder, 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 rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Materielle anlægsaktiver 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til datterselskaber som følge af påtaget forpligtelse i denne forbindelse. Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Ved erhvervelse af virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder hensættes til omkostninger vedrørende omstruktureringer i den overtagne virksomhed, som er besluttet og offentliggjort senest på overtagestidspunktet.

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 prioritetsgæld 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

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2013-14

| | <u>Note</u> | <u>2013-14</u> <u>kr.</u> | <u>2012-13</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Nettoomsætning | | 90.000 | 90 |
| Andre eksterne omkostninger | | (33.223) | (15) |
| Ejendomsomkostninger | | <u>(44.333)</u> | <u>(61)</u> |
| Bruttoresultat | | 12.444 | 14 |
| Af- og nedskrivninger | 1 | <u>(19.145)</u> | <u>(14)</u> |
| Driftsresultat | | (6.701) | 0 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 197 | (672) |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 209.517 | 235 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(43.974)</u> | <u>(61)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 159.039 | (498) |
| Skat af ordinært resultat | | <u>0</u> | <u>(7)</u> |
| Årets resultat | | <u>159.039</u> | <u>(505)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>159.039</u> | <u>(505)</u> |
| | | <u>159.039</u> | <u>(505)</u> |

Balance pr. 30.09.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013-14</u> <u>kr.</u> | <u>2012-13</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Grunde og bygninger | | 2.982.189 | 2.938 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>2.982.189</u> | <u>2.938</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.982.189</u> | <u>2.938</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 500.000 | 513 |
| Andre tilgodehavender | 5 | 563.649 | 13 |
| Tilgodehavender | | <u>1.063.649</u> | <u>526</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 1.333 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>0</u> | <u>1.333</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>412.691</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>1.476.340</u> | <u>1.859</u> |
| Aktiver | | <u><u>4.458.529</u></u> | <u><u>4.797</u></u> |

Balance pr. 30.09.2014

| | <u>Note</u> | <u>2013-14</u> <u>kr.</u> | <u>2012-13</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 200.000 | 200 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.696.507 | 2.537 |
| Egenkapital | | <u>2.896.507</u> | <u>2.737</u> |
| Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder | | 17.522 | 27 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>17.522</u> | <u>27</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.532.000 | 1.532 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>1.532.000</u> | <u>1.532</u> |
| Bankgæld | | 0 | 488 |
| Anden gæld | 8 | 12.500 | 13 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>12.500</u> | <u>501</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>1.544.500</u> | <u>2.033</u> |
| Passiver | | <u>4.458.529</u> | <u>4.797</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 10 | | |
| Ejerforhold | 11 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2013-14

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 2.537.468 | 2.737.468 |
| Årets resultat | 0 | 159.039 | 159.039 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 2.696.507 | 2.896.507 |

Noter

| | 2013-14 kr. | 2012-13 kr. |
|--|------------------------------|--|
| 1. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 19.145 | 14 |
| | 19.145 | 14 |
| | | |
| | 2013-14 kr. | 2012-13 kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 13.750 | 0 |
| Finansielle indtægter fra associerede virksomheder | 0 | 52 |
| Øvrige finansielle indtægter | 195.767 | 183 |
| | 209.517 | 235 |
| | | |
| | 2013-14 kr. | 2012-13 kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 4.426 | 22 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 39.548 | 39 |
| | 43.974 | 61 |
| | | |
| | | Grunde og bygninger kr. |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 2.979.873 |
| Tilgange | | 63.209 |
| Kostpris ultimo | | 3.043.082 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (41.748) |
| Årets nedskrivninger | | (19.145) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (60.893) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 2.982.189 |
| | | |
| | 2013-14 kr. | 2012-13 kr. |
| 5. Andre tilgodehavender | | |
| Øvrige tilgodehavender | 563.649 | 13 |
| | 563.649 | 13 |

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominal værdi kr.</u> |
|---|--------------|------------------------------------|--|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | 200 | 1.000,00 | 200.000 |
| | <u>200</u> | | <u>200.000</u> |
| | | | <u>Restgæld efter 5 år 2013-14 kr.</u> |
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | | | 1.532.000 |
| | | | <u>1.532.000</u> |
| | | <u>2013-14 kr.</u> | <u>2012-13 kr.</u> |
| 8. Anden gæld | | | |
| Andre skyldige omkostninger | | 12.500 | 13 |
| | | <u>12.500</u> | <u>13</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Selskabet har afgivet understøttelseserklæring for dattervirksomheden og i henhold til denne forpligtet sig til at understøtte datterselskabets likviditet i regnskabsåret 2014/15.

10. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens 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