

**OK Plus A/S**

Centervej 5, 4600 Køge

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling

den 5. APRIL 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

CVR-nr. 13 25 67 72

## Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter, herunder anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for OK Plus A/S.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 17. marts 2016

Direktion:


  
Michael Djarv

Bestyrelse:

  
Jørgen Wisborg  
Formand

  
Flemming Rasmussen  
næstformand

  
Anders Knudsen

  
Torben B. Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i OK Plus A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OK Plus A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 17. marts 2016

ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

OK Plus A/S  
Centervej 5  
4600 Køge

Telefon: 77 31 32 77  
E-mail: ok-plus@ok-plus.dk  
CVR-nr.: 13 25 67 72  
Stiftet: 1989  
Hjemsted: Køge  
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

### **Bestyrelse**

Jørgen Wisborg, formand  
Flemming Rasmussen, næstformand  
Anders Knudsen  
Torben B. Pedersen

### **Direktion**

Michael Djarnis

### **Revision**

Ernst & Young  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 25  
Postboks 330  
8100 Aarhus C

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 5. april 2016.

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

OK Plus A/S er kædekontor for OK-benzinforhandlere med butik. OK Plus A/S varetager baglandsfunktioner for OK Plus-butikkerne, herunder konceptudvikling, fastlæggelse og løbende tilpasning af sortiment, koordinering og planlægning af markedsføringsaktiviteter og drift og udvikling af butiks-it, med det formål at styrke indtjening og konkurrencekraft for butikkerne i OK Plus-kæden.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter en årrække hvor convenience-markedet har været under voldsomt pres, bl.a. som følge af ændrede indkøbsmønstre og liberalisering af lukkeloven, er det vores oplevelse at markedet nu har fundet et naturligt leje, og at kunderne atter er villige til at handle i conveniencebutikker.

Den væsentligste aktivitet i OK Plus A/S i 2015 har været udvikling, herunder

- styrkelse af eksisterende konceptelementer – bl.a. fastfood & conveniencefood
- udvikling, test og implementering af nye koncepter – bl.a. Baresso Go!
- udvikling af business intelligence

Vi kan konstatere at de positive salgsindex i 2014 er blevet styrket yderligere i 2015, og kan på den baggrund konkludere, at de tiltag vi har lavet på nye koncepter såvel som styrkelse af eksisterende koncepter har virket efter hensigten.

Årets resultat på – 273 tkr. er tilfredsstillende. Afvigelse i forhold til forventningen skyldes afvikling af butikker. Selskabets egenkapital udgør ved udgangen af 2015 6,6 mio. kr.

### Forventninger til fremtiden

Det er forventningen, at selskabet i 2016 kan fastholde den positive udvikling.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet omstændigheder, som har forringet selskabets økonomiske stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

tkr.	Note	2015	2014
<b>Nettoomsætning</b>		<b>19.319</b>	<b>20.287</b>
Vareforbrug		-5.770	-3.843
<b>Bruttoresultat</b>		<b>13.549</b>	<b>16.444</b>
Salgsomkostninger	1	-9.485	-10.247
Administrationsomkostninger	1	-4.202	-5.591
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-138</b>	<b>606</b>
Finansielle indtægter	2	14	2
Finansielle omkostninger	3	-234	-104
<b>Resultat før skat</b>		<b>-358</b>	<b>504</b>
Skat af årets resultat	4	85	-124
<b>Årets resultat</b>		<b>-273</b>	<b>380</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-273	380
		<b>-273</b>	<b>380</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance 31. december

#### Aktiver

tkr.	Note	2015	2014
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	509	857
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>509</b>	<b>857</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	6	17.250	17.250
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>17.250</b>	<b>17.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>17.759</b>	<b>18.107</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>		<b>20</b>	<b>34</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.606	5.143
Tilgodehavende selskabsskat	7	55	0
Udskudt skatteaktiv	9	115	85
Andre tilgodehavender		452	5.458
Periodeafgrænsningsposter		393	126
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>5.621</b>	<b>10.812</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7</b>	<b>5</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>5.648</b>	<b>10.851</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>23.407</b>	<b>28.958</b>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance 31. december

#### Passiver

tkr.	Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>	8		
Aktiekapital		3.000	3.000
Overført resultat		3.633	3.906
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>6.633</b>	<b>6.906</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandørgæld		613	355
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.435	18.576
Skyldig selskabsskat	7	0	232
Anden gæld		3.676	2.889
Periodeafgrænsningsposter		50	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>16.774</b>	<b>22.052</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>16.774</b>	<b>22.052</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>23.407</b>	<b>28.958</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

tkr.

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	-6.013	-6.266
Pensioner	-715	-766
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-6.728</b>	<b>-7.032</b>
<p>I personaleomkostninger indgår gager og pensioner til bestyrelse med 45 tkr. (2014: i alt 45 tkr.). Der er afregnet managementfee til moderselskabet, hvori er indeholdt ledelsesvederlag på i alt 0 tkr. (2014: i alt 56 tkr.)</p>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	14	2
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>14</b>	<b>2</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-202	-56
Andre finansielle omkostninger	-32	-48
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-234</b>	<b>-104</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	55	-232
Årets regulering af udskudt skat	22	83
Regulering til tidligere år	0	14
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	8	11
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>85</b>	<b>-124</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

tkr.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>	
Anskaffelsessum 1. januar	7.222
Årets tilgang	152
Årets afgang	-5.255
Anskaffelsessum 31. december	2.119
Af- og nedskrivninger 1. januar	-6.365
Af- og nedskrivninger	-396
Årets afgang	5.151
Af- og nedskrivninger 31. december	-1.610
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>509</b>
Afskrives over	3-5 år

### 6 Andre tilgodehavender

Beløbet forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.

7 Skyldig selskabsskat	2015	2014
Skyldig selskabsskat 1. januar	232	-479
Skat af årets skattepligtige indkomst	-55	232
Regulering til tidligere år	0	-14
Betalt selskabsskat i året	-232	493
<b>Skyldig selskabsskat 31. december</b>	<b>-55</b>	<b>232</b>

### 8 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	3.000	3.906	6.906
Overført af årets resultat	0	-273	-273
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>3.000</b>	<b>3.633</b>	<b>6.633</b>

Aktiekapitalen består af 1 aktie a 3.000 tkr. Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de foregående fire år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

tkr.

<b>9 Udskudt skatteaktiv</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Udskudt skatteaktiv 1. januar	85	-9
Året ændring i udskudt skat	22	83
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	8	11
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b><u>115</u></b>	<b><u>85</u></b>

Udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver.

### **10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.**

#### **Operationel leasing**

Leasingforpligtelser udgør 390 tkr.

Huslejeforpligtelse udgør 94 tkr.

#### **Eventualforpligtelser**

OK Plus A/S har sammen med moderselskabet OK a.m.b.a. påtaget sig tabsgaranti for visse OK Plus butikkers forpligtelser over for Reitan Distribution A/S, Danske Spil, Elite Gaming og Bladkompagniet.

Herudover kautionerer selskabet for tilknyttede virksomheders bankengagementer, som 31. december 2015 udgør 346 mio. kr.

Selskabet indgår i sambeskatning med det danske moderselskab og danske søsterselskaber. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

## **Årsregnskab 1. januar - 31. december**

### **Noter**

tkr.

#### **11 Nærtstående parter**

OK Plus A/S' nærtstående part er moderselskabet OK a.m.b.a.

#### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

OK a.m.b.a.

Åhave Parkvej 11

8260 Viby J

[www.ok.dk](http://www.ok.dk)

Koncernregnskabet for OK a.m.b.a. kan rekvireres ved henvendelse til selskabet på ovennævnte adresse.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Plus A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

OK Plus A/S indgår i koncernregnskabet for OK a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I nettoomsætningen indregnes endvidere indtjente kæderabatter, markedsføringstilskud, bonus samt indkøbsrabatter hos industrien m.v. De omtalte rabatter m.v. indregnes som nettoomsætning som følge af selskabets funktion som kædekontor.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager.

##### Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger til årets marketingkampagner, markedsførings-tilskud, reklame m.v.

##### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

##### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

##### Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af OK-koncernens danske selskaber.

Moderselskabet OK a.m.b.a. er administrationsselskab for sambeskatningen, og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Balancen

###### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis distributions- og administrationsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

###### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen eller amortiseret kostpris, såfremt dagsværdi ikke kan opgøres pålideligt.

###### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

###### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under tilgodehavender, omfatter foretagne betalinger vedrørende omkostninger i de efterfølgende år.

##### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### 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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter selskabets tabsgaranti for visse OK-stationers forpligtelser overfor 3. mand.

##### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, bankgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.