

OK Plus A/S

Centervej 5, 4600 Køge

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling

den 5/4, 2018


Dirigent

CVR-nr. 13 25 67 72

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter, herunder anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

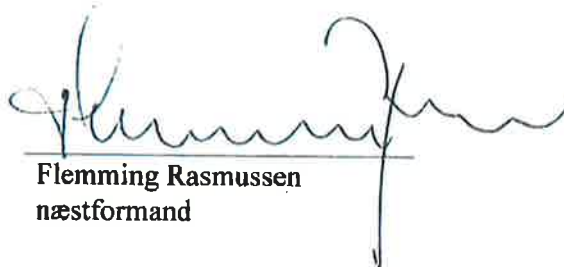
Køge, den 19. marts 2018

Direktion:


Michael Djarvis

Bestyrelse:


Jørgen Wisborg
Formand


Flemming Rasmussen
næstformand


Anders Knudsen


Erik Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OK Plus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OK Plus A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven

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

Uafhængighed

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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, 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 revisionshandling, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Aarhus, den 19. marts 2018

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



Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne21334



Lis Andersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne10892

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
Erik Larsen

Direktion

Michael Djarnis

Revision

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 5. april 2018.

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.

Økonomiske forhold

Egenkapitalen udgør ved årets udgang 8,0 mio. kr.

Årets resultat er 1,4 mio. kr. efter skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2017	2016
Nettoomsætning		21.470	19.012
Vareforbrug		-5.394	-5.130
Bruttoresultat		16.076	13.882
Salgsomkostninger	1	-9.618	-9.454
Administrationsomkostninger	1	-4.580	-4.368
Resultat af primær drift		1.878	60
Finansielle omkostninger	2	-104	-148
Resultat før skat		1.774	-88
Skat af årets resultat	3	-389	21
Årets resultat		1.385	-67
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.385	-67
		1.385	-67

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Aktiver

tkr.	Note	2017	2016
Immaterielle anlægsaktiver			
Software	4	2.826	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.826	0
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.245	273
Materielle anlægsaktiver i alt		1.245	273
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	17.250	17.250
Finansielle anlægsaktiver i alt		17.250	17.250
Anlægsaktiver i alt		21.321	17.523
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		47	69
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.926	5.067
Tilgodehavende fra tilknyttede selskaber		0	385
Tilgodehavende selskabsskat	7	308	6
Udskudt skatteaktiv	8	0	130
Andre tilgodehavender		791	0
Periodeafgrænsningsposter		265	673
Tilgodehavender i alt		6.290	6.261
Likvide beholdninger		6	7
Omsætningsaktiver i alt		6.343	6.337
Aktiver i alt		27.664	23.860

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Passiver

tkr.	Note	2017	2016
Egenkapital	9		
Aktiekapital		3.000	3.000
Overført resultat		4.951	3.566
Egenkapital i alt		7.951	6.566
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	8	567	0
Hensatte forpligtelser i alt		567	0
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandørgæld		3.945	1.423
Gæld til tilknyttede virksomheder		11.085	13.278
Anden gæld		4.076	2.593
Periodeafgrænsning		40	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		19.146	17.294
Gældsforpligtelser i alt		19.146	17.294
Passiver i alt		27.664	23.860
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	10		
Nærtstående parter	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	-7.094	-6.295
Pensioner	-781	-805
Øvrige personaleomkostninger	-127	-34
Personaleomkostninger	-8.002	-7.134
Gennemsnitlig antal medarbejdere	17	12
2 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-89	-129
Andre finansielle omkostninger	-15	-19
Finansielle omkostninger	-104	-148
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	308	6
Årets regulering af udskudt skat	-697	15
Skat af årets resultat	-389	21
4 Immaterielle anlægsaktiver		Software
Anskaffelsessum 1. januar		0
Årets tilgang		2.874
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		2.874
Af- og nedskrivninger 1. januar		0
Af- og nedskrivninger		-48
Årets afgang		0
Af- og nedskrivninger 31. december		-48
Regnskabsmæssig værdi 31. december		2.826
Afskrives over		3-5 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		<u>1.998</u>
Anskaffelsessum 1. januar		1.126
Årets tilgang		0
Årets afgang		<u>3.124</u>
Anskaffelsessum 31. december		
Af- og nedskrivninger 1. januar		-1.725
Af- og nedskrivninger		-154
Årets afgang		0
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>-1.879</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>1.245</u>
Afskrives over		3-5 år
6 Andre tilgodehavender		
Beløbet forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.		
7 Tilgodehavende selskabsskat	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Skyldig selskabsskat 1. januar	6	55
Skat af årets skattepligtige indkomst	308	6
Betalt selskabsskat i året	-6	-55
Tilgodehavende selskabsskat 31. december	<u>308</u>	<u>6</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

8 Udskudt skat	2017	2016
Udskudt skat 1. januar	-130	-115
Året ændring i udskudt skat	697	-15
Udskudt skat 31. december	567	-130

Udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver.

9 Egenkapital	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	3.000	3.566	6.566
Overført af årets resultat	0	1.385	1.385
Egenkapital 31. december	3.000	4.951	7.951

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

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Operationel leasing

Leasingforpligtelser udgør 746 tkr.

Huslejeforpligtelse udgør 95 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.

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

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 2017 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.

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

Gældsforpligtelser

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