

OK Plus A/S

Centervej 5, 4600 Køge

Årsrapport 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling
den 13. april 2021



Dirigent

CVR-nr. 13 25 67 72

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Køge, den 22. marts 2021

Direktion:

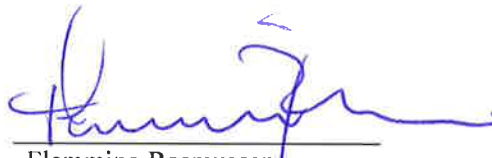


Michael Djarnis


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 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 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 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 revisionshandlinger, 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.

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 22. marts 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
mne21334

Lis Andersen
statsaut. revisor
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

EY Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 13. april 2021.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

OK Plus A/S er kædekontor for OK Plus butikker. 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

OK Plus har i 2020 videreført arbejdet med konceptudvikling, herunder med særligt fokus på butiksudtryk og løft på udvalgte koncepter. I 2020 er etableret Espresso House Barista Station på 16 stationer. Derudover er igangsat udrulning af vores ledestjerneprojekt og ligeledes gået i gang med at opdatere butiksfacader, alt sammen elementer der bidrager til et væsentligt kvalitetsløft og bedre kundeoplevelser. Pakkeshop-delen slog igen rekord.

Der er gennemført endnu et hold på vores nye stationslederuddannelse.

Egenkapitalen udgør ved årets udgang 14,2 mio. kr.

Årets bruttoresultat er 18,9 mio. kr. og årets resultat er 2,6 mio. kr. efter skat.

2020 har på trods af Corona-restriktioner, herunder nedlukning af cafeteriaer, caféer og spillehaller en stor del af året, været et meget tilfredsstillende år for OK Plus, og har overgået forventningerne fra seneste årsrapport.

For 2021 forventes et resultat på niveau med 2020 for henholdsvis bruttoresultat og resultat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2020	2019
Bruttoresultat		18.922	18.197
Salgsomkostninger	1	-11.085	-11.117
Administrationsomkostninger	1	-4.407	-3.870
Resultat af primær drift		3.430	3.210
Finansielle omkostninger	2	-88	-109
Resultat før skat		3.342	3.101
Skat af årets resultat	3	-745	-688
Årets resultat		2.597	2.413
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.597	2.413
		2.597	2.413

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Aktiver

tkr.	Note	2020	2019
Immaterielle anlægsaktiver			
Software		1.115	1.696
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.115	1.696
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.920	3.952
Materielle anlægsaktiver i alt		2.920	3.952
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		14.750	14.750
Finansielle anlægsaktiver i alt		14.750	14.750
Anlægsaktiver i alt		18.785	20.398
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		162	58
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.897	4.727
Tilgodehavende fra tilknyttede selskaber		172	170
Andre tilgodehavender		3.462	2.455
Periodeafgrænsningsposter		447	346
Tilgodehavender i alt		8.978	7.698
Likvide beholdninger		6	6
Omsætningsaktiver i alt		9.146	7.762
Aktiver i alt		27.931	28.160

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance 31. december

Passiver

tkr.	Note	2020	2019
Egenkapital			
Aktiekapital		3.000	3.000
Overført resultat		11.136	8.539
Egenkapital i alt	4	14.136	11.539
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	5	220	433
Hensatte forpligtelser i alt		220	433
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		0	522
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	522
Kortfristede gældsforpligtelser			
Skyldig selskabsskat	6	158	822
Leverandørgæld		1.644	1.621
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.352	7.316
Anden gæld		10.421	5.907
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		13.575	15.666
Gældsforpligtelser i alt		13.575	16.188
Passiver i alt		27.931	28.160
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

	2020	2019	
1 Antal ansatte			
Gennemsnitlig antal medarbejdere	19	18	
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-79	-83	
Andre finansielle omkostninger	-9	-26	
Finansielle omkostninger	-88	-109	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	958	822	
Regulering til tidligere år	0	-1	
Årets regulering af udskudt skat	-213	-133	
Skat af årets resultat	745	688	
4 Egenkapital			
	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	3.000	8.539	11.539
Overført af årets resultat	0	2.597	2.597
Egenkapital 31. december	3.000	11.136	14.136
Aktiekapitalen består af 1 aktie a 3.000 tkr. Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de foregående fire år.			
5 Udskudt skat	2020	2019	
Udskudt skat 1. januar	433	566	
Året ændring i udskudt skat	-213	-133	
Udskudt skat 31. december	220	433	
Udskudt skat vedrører materielle anlægsaktiver.			
6 Skyldig selskabsskat			
Skyldig selskabsskat 1. januar	822	337	
Skat af årets skattepligtige indkomst	958	822	
Betalt selskabsskat i året	-1.622	-337	
Skyldig selskabsskat 31. december	158	822	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Operational leasing

Leasingforpligtelser	793
Huslejeforpligtelse	95

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, 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.

8 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

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Plus A/S for 2020 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

11 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

11 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 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

11 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.