

---

# ***OH A/S***

Kongensgade 79-81, 6700 Esbjerg

## **Årsrapport for 2016**

---

CVR-nr. 28 48 22 80

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 1 /3 2017

Henrik Aarestrup  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for OH A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 1. marts 2017

## Direktion

Henrik Aarestrup

## Bestyrelse

Henrik Aarestrup

Camilla Aarup Christensen

Susanne Aarestrup

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i OH A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OH A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Esbjerg, den 1. marts 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

OH A/S  
Kongensgade 79-81  
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 28 48 22 80  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Esbjerg

**Bestyrelse**

Henrik Aarestrup  
Camilla Aarup Christensen  
Susanne Aarestrup

**Direktion**

Henrik Aarestrup

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stormgade 50  
6700 Esbjerg

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tøjbutikken "Kongehuset Men" beliggende i Esbjerg.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 705.388, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.722.479.

Ledelsen anser årets resultat og økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.525.487</b>	<b>2.275.054</b>
Personaleomkostninger	1	-1.362.512	-1.244.351
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-223.660	-277.438
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>939.315</b>	<b>753.265</b>
Finansielle indtægter		7.157	833
Finansielle omkostninger		-41.252	-78.382
<b>Resultat før skat</b>		<b>905.220</b>	<b>675.716</b>
Skat af årets resultat	3	-199.832	-162.808
<b>Årets resultat</b>		<b>705.388</b>	<b>512.908</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte		0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	800.000
Overført resultat		5.388	-287.092
		<b>705.388</b>	<b>512.908</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Nøglepenge		180.262	202.112
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>180.262</b>	<b>202.112</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		147.545	436.434
Indretning af lejede lokaler		515.050	630.484
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>662.595</b>	<b>1.066.918</b>
Deposita		76.000	22.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>76.000</b>	<b>22.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>918.857</b>	<b>1.291.030</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.268.778</b>	<b>1.836.208</b>
Andre tilgodehavender		20.924	72.954
Periodeafgrænsningsposter		61.526	38.653
<b>Tilgodehavender</b>		<b>82.450</b>	<b>111.607</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>329.162</b>	<b>112.322</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.680.390</b>	<b>2.060.137</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.599.247</b>	<b>3.351.167</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		522.479	517.091
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	800.000
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1.722.479</b>	<b>1.817.091</b>
Hensættelse til udskudt skat		24.000	8.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>24.000</b>	<b>8.000</b>
Kreditinstitutter		0	247.960
Modtagne forudbetalinger fra kunder		195.906	173.580
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.507	264.805
Gæld til tilknyttede virksomheder		249.495	5.370
Selskabsskat		133.832	72.808
Anden gæld		817.028	761.553
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.852.768</b>	<b>1.526.076</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.852.768</b>	<b>1.526.076</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.599.247</b>	<b>3.351.167</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	1.334.187	1.209.128		
Andre omkostninger til social sikring	28.103	28.063		
Andre personaleomkostninger	222	7.160		
	<b>1.362.512</b>	<b>1.244.351</b>		
 <b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>4</b>	<b>3</b>		
 <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>				
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	21.850	21.850		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	219.943	335.588		
Gevinst og tab ved afhændelse	-18.133	-80.000		
	<b>223.660</b>	<b>277.438</b>		
 <b>3 Skat af årets resultat</b>				
Årets aktuelle skat	183.832	124.808		
Årets udskudte skat	16.000	38.000		
	<b>199.832</b>	<b>162.808</b>		
 <b>4 Egenkapital</b>				
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- år	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	517.091	800.000	1.817.091
Betalt ordinært udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	5.388	700.000	705.388
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>500.000</b>	<b>522.479</b>	<b>700.000</b>	<b>1.722.479</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	<u>27.605</u>	<u>0</u>
	<b><u>27.605</u></b>	<b><u>0</u></b>
Selskabet har indgået aftale om leje af butikslokaler med en årlig leje på TDKK 900. Lejemålene har varierende opsigelsesvarsler, og den samlede huslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør ca. DKK	850.000	850.000

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Aarestrup Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OH A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

# Noter, regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte handelsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Noter, regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder mv. omfatter nøglepenge

Nøglepenge måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede lokationer med en stærk og velbeliggende position og en langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-8 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter indbetalt depositum vedrørende lejemål.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn-

## **Noter, regnskabspraksis**

tagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.



## **Noter, regnskabspraksis**

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger**

Modtagne forudbetalinger fra kunder består af forpligtelser vedrørende udstedte gavekort og tilgodesedler. Forpligtelser vedrørende gavekort og tilgodesedler indregnes på udstedelsestidspunktet.