

---

# ***OI Retail ApS***

Fænøsund Park 5 st. th., 5500 Middelfart

## **Årsrapport for 2018/19** (regnskabsår 2/4 - 1/4)

---

CVR-nr. 32 31 10 24

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/8 2019

Svend Erik Steen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 2. april - 1. april 4

Balance 1. april 5

Noter til årsregnskabet 6

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2018 - 1. april 2019 for OI Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. august 2019

## Direktion

Laila Holm

Svend Erik Steen

Lars Petas Schmidt Rasmussen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OI Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OI Retail ApS for regnskabsåret 2. april 2018 - 1. april 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 19. august 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

OI Retail ApS  
Fænøsund Park 5 st. th.  
5500 Middelfart

CVR-nr.: 32 31 10 24  
Regnskabsperiode: 2. april - 1. april  
Hjemstedskommune: Middelfart

## Direktion

Laila Holm  
Svend Erik Steen  
Lars Petas Schmidt Rasmussen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

## Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	4.996	551.718
Andre eksterne omkostninger		-8.125	-6.250
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-3.129</b>	<b>545.468</b>
Andre finansielle omkostninger	3	-15.184	-38.715
<b>Resultat før skat</b>		<b>-18.313</b>	<b>506.753</b>
Skat af årets resultat	4	5.128	9.759
<b>Årets resultat</b>		<b>-13.185</b>	<b>516.512</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	150.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	150.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-194.564
Overført resultat	-163.185	411.076
	<b>-13.185</b>	<b>516.512</b>

## Balance 1. april

	Note	2019 DKK	2018 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	251.278	1.346.282
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>251.278</b>	<b>1.346.282</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>251.278</b>	<b>1.346.282</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		123.884	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>123.884</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>123.884</b>	<b>0</b>
<b>Aktiver</b>		<b>375.162</b>	<b>1.346.282</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		45.712	208.897
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	150.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b>275.712</b>	<b>438.897</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	853.329
Selskabsskat		92.200	47.806
Anden gæld		7.250	6.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>99.450</b>	<b>907.385</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>99.450</b>	<b>907.385</b>
<b>Passiver</b>		<b>375.162</b>	<b>1.346.282</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af ejerskab af selskabets datter- og associerede virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	4.996	551.718
	<u><b>4.996</b></u>	<u><b>551.718</b></u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	15.184	15.619
Andre finansielle omkostninger	0	23.096
	<u><b>15.184</b></u>	<u><b>38.715</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-5.128	-9.759
	<u><b>-5.128</b></u>	<u><b>-9.759</b></u>
<b>5 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Kostpris 2. april	1.000.000	1.000.000
Kostpris 1. april	1.000.000	1.000.000
Værdireguleringer 2. april	346.282	194.564
Årets resultat	4.996	551.718
Udbytte til moderselskabet	-1.100.000	-400.000
Værdireguleringer 1. april	-748.722	346.282
<b>Regnskabsmæssig værdi 1. april</b>	<u><b>251.278</b></u>	<u><b>1.346.282</b></u>



## Noter til årsregnskabet

### 5 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K & K Odense Isenkram					
ApS	Odense	200.000	100%	251.278	4.996

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 2. april	80.000	208.897	150.000	438.897
Betalt ordinært udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Årets resultat	0	-163.185	150.000	-13.185
<b>Egenkapital 1. april</b>	<b>80.000</b>	<b>45.712</b>	<b>150.000</b>	<b>275.712</b>

### 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. 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 koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OI Retail ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til regnskabsmæssig assistance.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

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

### Egenkapital

#### *Udbytte*

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

# Noter til årsregnskabet

## 8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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