
OI Retail ApS

Kongensgade 58B, 5000 Odense C

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 2/4 - 1/4)

CVR-nr. 32 31 10 24

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 22/8 2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. august 2017

Direktion

Laila Holm

Lars Petas Schmidt Rasmussen

Svend Erik Steen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i OI Retail ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OI Retail ApS for regnskabsåret 2. april 2016 - 1. april 2017 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 FSR – danske revisors Ethiske 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 22. august 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

OI Retail ApS
Kongensgade 58B
5000 Odense C

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

Direktion

Laila Holm
Lars Petas Schmidt Rasmussen
Svend Erik Steen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 2. april - 1. april

| | Note | 2016/17 DKK | 2015/16 DKK |
|-------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | 118.857 | 181.157 |
| Andre eksterne omkostninger | | -6.250 | -6.250 |
| Resultat før finansielle poster | | 112.607 | 174.907 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | -36.800 | -36.800 |
| Resultat før skat | | 75.807 | 138.107 |
| Skat af årets resultat | 4 | 9.616 | 10.134 |
| Årets resultat | | 85.423 | 148.241 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|------------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 194.564 | 0 |
| Overført resultat | -109.141 | 148.241 |
| | 85.423 | 148.241 |

Balance 1. april

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|------------------------------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 | 1.194.564 | 1.075.707 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.194.564 | 1.075.707 |
| Anlægsaktiver | | 1.194.564 | 1.075.707 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 31.273 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | 7 | 0 | 24.000 |
| Tilgodehavender | | 31.273 | 24.000 |
| Omsætningsaktiver | | 31.273 | 24.000 |
| Aktiver | | 1.225.837 | 1.099.707 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 194.564 | 0 |
| Overført resultat | | -202.179 | -93.038 |
| Egenkapital | 6 | 72.385 | -13.038 |
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | | 920.000 | 920.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 8 | 920.000 | 920.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 2.495 |
| Selskabsskat | | 6.402 | 0 |
| Anden gæld | | 227.050 | 190.250 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 233.452 | 192.745 |
| Gældsforpligtelser | | 1.153.452 | 1.112.745 |
| Passiver | | 1.225.837 | 1.099.707 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

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

| | <u>2016/17</u> DKK | <u>2015/16</u> DKK |
|----------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af overskud i dattervirksomheder | 118.857 | 181.157 |
| | <u>118.857</u> | <u>181.157</u> |
| 3 Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 36.800 | 36.800 |
| | <u>36.800</u> | <u>36.800</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -33.616 | -24.134 |
| Årets udskudte skat | 24.000 | 14.000 |
| | <u>-9.616</u> | <u>-10.134</u> |
| 5 Kapitalandele i dattervirksomheder | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
| Kostpris 2. april | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Kostpris 1. april | 1.000.000 | 1.000.000 |
| Værdireguleringer 2. april | 75.707 | -105.450 |
| Årets resultat | 118.857 | 181.157 |
| Værdireguleringer 1. april | 194.564 | 75.707 |
| Regnskabsmæssig værdi 1. april | <u>1.194.564</u> | <u>1.075.707</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% | 1.194.564 | 118.857 |

6 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|-----------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| Egenkapital 2. april | 80.000 | 0 | -93.038 | -13.038 |
| Årets resultat | 0 | 194.564 | -109.141 | 85.423 |
| Egenkapital 1. april | 80.000 | 194.564 | -202.179 | 72.385 |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Hensættelse til udskudt skat

| | 2017 DKK | 2016 DKK |
|----------------------------------------|-------------|-------------|
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | 0 | -24.000 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 0 | 24.000 |
| | 0 | 0 |

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

| | | |
|------------------------------|----------|---------------|
| Opgjort skatteaktiv | 0 | 24.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 24.000 |

Noter til årsregnskabet

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Konvertible og udbyttegivende gældsbreve | | |
| Mellem 1 og 5 år | 920.000 | 920.000 |
| Langfristet del | 920.000 | 920.000 |
| Inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>920.000</u> | <u>920.000</u> |

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Anparter i K&K Odense Isenkram ApS er lagt til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OI Retail ApS for 2016/17 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 2016/17 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

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende 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.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.