

# **O.K. A/S**

Østerbrogade 15  
8722 Hedensted

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2018**

**Anders Chr. Mogensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	O.K. A/S Østerbrogade 15 8722 Hedensted  Telefonnummer: 75891427  CVR-nr: 38993119 Regnskabsår: 01/10/2016 - 30/09/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Sydbank 8722 Hedensted
<b>Revisor</b>	Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen Vesterbrogade 14 8722 Hedensted DK Danmark CVR-nr: 48569528 P-enhed: 1015695532

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen aflægger hermed årsrapport for 2016/17 for O.K. A/S. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt selskabets vedtægter.
- At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- At der ikke er indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.
- At ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 28/02/2018

## Direktion

Grethe Christensen

## Bestyrelse

Grethe Christensen

Kirsten Marie Jakobsen

Finn Vind Christensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i O.K. A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for O.K. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

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 blandt andet 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.

Hedensted, 28/02/2018

Anders Chr. Mogensen , mne1122  
Registreret Revisor  
Revisionsselskabet v/ Anders Christian Mogensen  
CVR: 48569528

# Ledelsesberetning

## Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive detailbutik samt udlejning af erhvervsejendom.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring af regnskabspraksis

Der er i regnskabsåret **ikke** ændret regnskabspraksis.

## Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indgår med solgte varer.  
Jævnfør Årsregnskabslovens §32 vises omsætningen ikke.

## Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes direkte omkostninger til varekøb, lønninger, ejendom samt afskrivninger.

## Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til annonce, reklame og markedsføring.

## Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

## Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte, kontanrabatter og kursregulering værdipapirer..

## Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og mellemregning Holding ApS.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

## Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der afskrives med følgende satser:

Småanskaffelser u/kr. 13.200	100%
Driftsmidler	20 % p.a. m/scrapværdi. Bogført saldo lig scrapværdi.

Ejendommen op/nedskrives hvert år ultimo til dagsværdi ud fra en rentesats på 7,5 % p.a. Reguleringen sker over resultatopgørelsen.

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under administration.



## Værdipapirer

Aktier måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Egenkapital

Udbyttet, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## Gældsforpligtelser - generelt

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Mellemregning OK Holding ApS forrentes med 2 % p.a.

## Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingaftale over 12 mdr. Leasingydelserne udgiftsføres ved betaling. Ekstraordinær ydelse v/opstart afskrives o/12 mdr.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>608.579</b>	<b>534.979</b>
Distributionsomkostninger .....		-291.406	-257.818
Administrationsomkostninger .....		-206.389	-233.533
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>110.784</b>	<b>43.628</b>
Andre finansielle indtægter .....		87.091	35.818
Øvrige finansielle omkostninger .....		-4.683	-307.770
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>193.192</b>	<b>-228.324</b>
Skat af årets resultat .....	1	-48.655	58.272
<b>Årets resultat .....</b>		<b>144.537</b>	<b>-170.052</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		144.537	103.400
Overført resultat .....		0	-273.452
<b>I alt .....</b>		<b>144.537</b>	<b>-170.052</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Grunde og bygninger .....		6.474.837	6.474.837
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		151.457	100.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.626.294</b>	<b>6.574.837</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		231.325	295.776
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>231.325</b>	<b>295.776</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.857.619</b>	<b>6.870.613</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.656.439	2.650.650
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.656.439</b>	<b>2.650.650</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		559.754	528.913
Tilgodehavende skat .....		818	764
Periodeafgrænsningsposter .....		39.563	36.615
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>600.135</b>	<b>566.292</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	295.315
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>295.315</b>
Likvide beholdninger .....		2.568	2.671
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.259.142</b>	<b>3.514.928</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.116.761</b>	<b>10.385.541</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		5.726.551	5.726.551
Forslag til udbytte .....		144.537	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.371.088</b>	<b>6.329.951</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	2	700.679	651.206
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>700.679</b>	<b>651.206</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.063.916	2.175.023
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>2.063.916</b>	<b>2.175.023</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		110.373	108.000
Gæld til banker .....		55.742	-145.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		429.295	779.234
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		189.054	176.208
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		196.614	311.141
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>981.078</b>	<b>1.229.361</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.044.994</b>	<b>3.404.384</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.116.761</b>	<b>10.385.541</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

### Selskabsskat

Årets skattepligtige indkomst udløser ingen selskabsskat.

Skattemæssig administrationsselskab OK Holding, Hedensted ApS - cvr.nr. 27 99 05 33.

## 2. Hensættelse til udskudt skat

### Udskudt skat

Der påhviler selskabet en udskudt skat i form af skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver, varelagernedskrivning samt opskrivning ejendom. Beløbet er i regnskabet udgiftsført med 22 % af de skattemæssige merafskrivninger samt opskrivninger.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af prioritetsgælden forfalder kr. 1.623.000 til betaling efter 5 år.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse på kr. 69.480 excl. moms.

Selskabet har ifølge det foreliggende ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover de for branchen almindelige.

Det af Imerco A/S stillede kontante depositum på kr. 124.000 excl. moms til sikkerhed for betaling af leje m.v. er i 2016/17 afløst af en deponeret bankgaranti på kr. 155.000 tegnet i Atradius.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke stillet sikkerheder for selskabets engagement med Sydbank.

## 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har foretaget pantsætning i form af tinglyst pant til NK i ejendommen.

Hovedstol kr. 2.456.000. Restgæld pr. 30/9 2017 kr. 2.174.289.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af OK Holding, Hedensted ApS, Østerbrogade 15, Hedensted.

Der har ingen samhandel været med nærtstående parter.

Udlån af moderselskab forrentes med 2 % p.a.

## **8. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

Selskabet har gennemsnitlig haft 5 ansatte i 2016/17.