

O.K. A/S

Østerbrogade 15
8722 Hedensted

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

28/02/2017

Anders Chr. Mogensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O.K. A/S Østerbrogade 15 8722 Hedensted Telefonnummer: 75891427 CVR-nr: 38993119 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
Bankforbindelse	Sydbank 8722 Hedensted
Revisor	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 2015/16 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 28/02/2017

Direktion

Grethe Christensen

Bestyrelse

Grethe Christensen

Kirsten Marie Jakobsen

Finn Vind Christensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i O.K. A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for O.K. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hedensted, 28/02/2017

Anders Chr. Mogensen
Registreret Revisor
Revisionselskabet v/ Anders Christian Mogensen
CVR: 48569528

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.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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. 12.900 100%
Driftsmidler 0 % 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 nominal 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 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		534.979	625.800
Distributionsomkostninger		-257.818	-315.165
Administrationsomkostninger		-233.533	-204.801
Resultat af ordinær primær drift		43.628	105.834
Andre finansielle indtægter		35.818	6.723
Øvrige finansielle omkostninger		-10.210	-5.535
Ordinært resultat før skat		69.236	107.022
Ekstraordinære omkostninger		-297.560	0
Skat af årets resultat	1	58.272	-26.027
Årets resultat		-170.052	80.995
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		103.400	80.997
Overført resultat		-273.452	-2
I alt		-170.052	80.995

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		6.474.837	6.474.837
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.000	452.885
Materielle anlægsaktiver i alt	2	6.574.837	6.927.722
Andre værdipapirer og kapitalandele		295.776	430.609
Finansielle anlægsaktiver i alt		295.776	430.609
Anlægsaktiver i alt		6.870.613	7.358.331
Fremstillede varer og handelsvarer		2.650.650	2.485.990
Varebeholdninger i alt		2.650.650	2.485.990
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		528.913	405.447
Periodeafgrænsningsposter		36.615	37.837
Tilgodehavender i alt		565.528	443.284
Andre værdipapirer og kapitalandele		295.315	524.532
Værdipapirer og kapitalandele i alt		295.315	524.532
Likvide beholdninger		2.671	4.603
Omsætningsaktiver i alt		3.514.164	3.458.409
Aktiver i alt		10.384.777	10.816.740

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		5.726.551	6.000.000
Egenkapital i alt		6.226.551	6.500.000
Hensættelse til udskudt skat	3	651.206	708.714
Hensatte forpligtelser i alt		651.206	708.714
Gæld til realkreditinstitutter		2.175.023	2.280.141
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	2.175.023	2.280.141
Gæld til realkreditinstitutter		108.000	110.000
Gæld til banker		-145.222	88.739
Leverandører af varer og tjenesteydelser		779.234	467.821
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		176.208	206.738
Skyldig selskabsskat		-764	13.638
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		311.141	359.952
Forslag til udbytte for regnskabsåret		103.400	80.997
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.331.997	1.327.885
Gældsforpligtelser i alt		3.507.020	3.608.026
Passiver i alt		10.384.777	10.816.740

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. Materielle anlægsaktiver i alt

	Ejendom kr.	Driftsmidler kr.
Saldo primo før opskrivning	5.265.664	1.031.236
Årets køb	0	
Årets salg (kostpris)	0	- 414.780
Opskrivning til dagsværdi	1.209.173	0
	6.474.837	616.456
Afskrivning tidl. år	0	578.351
Årets afskrivning	0	26.232
Tilbageførte afskrivninger solgte aktiver	0	- 88.127
	0	516.456
Saldo pr. 30/9 2016	6.474.837	100.000
(ejendomsvurdering 1/10 2015: kr. 4.250.000)		

3. 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.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af prioritetsgælden forfalder kr. 1.732.000 til betaling efter 5 år.

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailbutik samt udlejning af erhvervsjendom.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en leasingforpligtelse på 1 stk. Audi Q5 over 12 mdr. Restydelsen pr. 30/9 2016 udgør kr. 69.912 excl. moms.

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

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er ikke stillet sikkerheder for selskabets engagement med Sydbank.

8. 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 2016 kr. 2.283.023.

9. 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 med datterselskab forrentes med 2 % p.a.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har i gennemsnit haft 4 1/2 ansatte i 2015/16.