

OK Plus Butiksdrift A/S

Åhave Parkvej 11, 8260 Viby

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling

den 5/4 2018



Dirigent

CVR-nr. 67 16 34 19

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Selskabsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter, herunder anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for OK Plus Butiksdrift A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 19. marts 2018

Direktion:

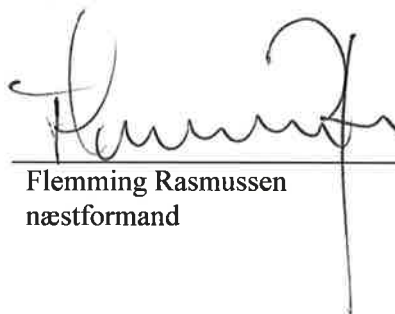


Niels Ole Christensen

Bestyrelse:



Jørgen Wisborg
Formand



Flemming Rasmussen
næstformand



Erik Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OK Plus Butiksdrift A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OK Plus Butiksdrift A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 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 årsregnskabet

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,

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Aarhus, den 19. marts 2018

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Claus Hammer-Pedersen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne21334

Lis Andersen
statsaut. Revisor
MNE-nr.: mne10892

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

OK Plus Butiksdrift A/S
Åhave Parkvej 11
8260 Viby J

Telefon: 89 32 22 11
CVR-nr.: 67 16 34 19
Stiftet: 1982
Hjemsted: Viby J
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Jørgen Wisborg, formand
Flemming Rasmussen, næstformand
Erik Larsen

Direktion

Niels Ole Christensen

Revisor

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 25
Postboks 330
8100 Aarhus C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 5. april 2018 på selskabets adresse.

Beretning

Hovedaktivitet

OK Plus Butiksdrift A/S' hovedaktivitet er drift af OK Plus butikker.

Årets resultat

Årets resultat er 0,0 mio. kr. efter skat.

Selskabets egenkapital udgør herefter 7,1 mio. kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

tkr.	Note	2017	2016
Nettoomsætning		86.340	76.105
Vareforbrug		-68.990	-59.945
Bruttoresultat		17.350	16.160
Salgsomkostninger	1	-18.366	-16.656
Administrationsomkostninger	1	-4.048	-2.936
Resultat af ordinær primær drift		-5.064	-3.432
Andre driftsindtægter		5.210	4.667
Andre driftsomkostninger		-105	-1.023
Resultat af primær drift		41	212
Finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger	2	-27	-5
Resultat før skat		14	208
Skat af årets resultat	3	-3	-46
Årets resultat		11	162
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		11	162
		11	162

Balance 31. december

Aktiver

tkr.	Note	2017	2016
Udskudt skatteaktiv	5	172	1.256
Varebeholdninger		4.683	3.911
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.363	2.690
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder		1.689	2.784
Tilgodehavende selskabsskat	6	1.081	300
Andre tilgodehavender		529	646
Tilgodehavender i alt		4.662	6.420
Likvide beholdninger		5.607	2.785
Omsætningsaktiver i alt		15.124	14.372
Aktiver i alt		15.124	14.372

Balance 31. december

Passiver

tkr.	Note	2017	2016
Aktiekapital		5.000	5.000
Overført resultat		2.058	2.047
Egenkapital	4	7.058	7.047
Andre hensatte forpligtelser	7	783	871
Hensatte forpligtelser		783	871
Leverandørgæld		5.401	4.580
Anden gæld		1.882	1.874
Kortfristede gældsforpligtelser		7.283	6.454
Gældsforpligtelser i alt		7.283	6.454
Passiver i alt		15.124	14.372
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

	2017	2016	
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	-14.430	-13.045	
Pensioner	-326	-289	
Øvrige personaleomkostninger	-106	-102	
Personaleomkostninger	-14.862	-13.436	
Gennemsnitlig antal medarbejdere	47	45	
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-27	-4	
Øvrige finansielle omkostninger	0	-1	
Finansielle omkostninger	-27	-5	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	1.081	300	
Årets regulering af udskudt skat	-1.084	-346	
Skat af årets resultat	-3	-46	
4 Egenkapital			
Selskabskapitalen består af 1 aktie a nominelt 5.000 tkr. Der har ikke været ændringer i aktiekapitalen de foregående fire år.			
Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:			
tkr.	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	5.000	2.047	7.047
Overført af årets resultat	0	11	11
Egenkapital 31. december	5.000	2.058	7.058

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

	2017	2016
5 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	1.256	1.602
Året ændring i udskudt skat	-1.084	-346
Udskudt skatteaktiv 31. december	172	1.256
Udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver.		
6 Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar	300	1.610
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.081	300
Betalt selskabsskat i året	-300	-1.610
Tilgodehavende selskabsskat 31. december	1.081	300
7 Andre hensatte forpligtelser		
Andre hensatte forpligtelser vedrører leverandørers og långivers tilgodehavender hos OK Plus Butikker, som OK Plus Butiksdrift A/S kautionerer for.		
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.		
Eventualforpligtelser		
Indeståelse for tab på leasingkontrakter	0	861
Huslejeforpligtelser	1.098	1.141
Kautioner over for realkreditinstitutter	280	320

OK Plus Butiksdrift A/S kautionerer for OK Plus butikkernes forpligtelser over for Reitan Distribution A/S.

Selskabet indgår i sambeskatning med det danske moderselskab og danske søsterselskaber. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

OK a.m.b.a.
Åhave Parkvej 11
8260 Viby J
www.ok.dk

Koncernregnskabet for OK a.m.b.a. kan rekvireres ved henvendelse til selskabet på ovennævnte adresse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Plus Butiksdrift A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

OK Plus Butiksdrift A/S indgår i koncernregnskabet for OK a.m.b.a.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger til årets marketingkampagner, markedsførings-tilskud, reklame, løn, gager, mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af OK-koncernens danske selskaber.

Moderselskabet OK a.m.b.a. er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under mellemværender med tilknyttede virksomheder

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter selskabets tabsgaranti for visse OK Plus butikkers forpligtelser overfor 3. mand.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.