

**OK Plus Butiksdrift A/S**

Åhave Parkvej 11, 8260 Viby

## Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling

den 5. APRIL 2016



Dirigent

CVR-nr. 67 16 34 19

## **Indhold**

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter, herunder anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 17. marts 2016

Direktion:




Niels Ole Christensen

Bestyrelse:



Jørgen Wisborg  
Formand



Flemming Rasmussen  
næstformand



Torben B. Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i OK Plus Butiksdrift A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OK Plus Butiksdrift A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 17. marts 2016

#### Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Claus Hammer-Pedersen  
statsaut. revisor



Lis Andersen  
statsaut. revisor

## **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  
Torben B. Pedersen

### **Direktion**

Niels Ole Christensen

### **Revisor**

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

### **Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes den 5. april 2016 på selskabets adresse.

## **Beretning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Årets resultat**

Årets resultat på -1,5 mio. kr. er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter 6,9 mio. kr.

### **Udsigterne for fremtiden**

For 2016 forventes et resultat på niveau med 2015.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet omstændigheder, som har forringet selskabets økonomiske stilling.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

tkr.	Note	2015	2014
<b>Nettoomsætning</b>		<b>87.862</b>	<b>73.645</b>
Vareforbrug		-70.489	-60.514
<b>Bruttoresultat</b>		<b>17.373</b>	<b>13.131</b>
Salgsomkostninger	1	-20.342	-14.608
Administrationsomkostninger	1	-3.169	-2.801
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-6.138</b>	<b>-4.278</b>
Andre driftsindtægter		5.595	8.417
Andre driftsomkostninger		-1.392	-2.980
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-1.935</b>	<b>1.159</b>
Finansielle indtægter	2	30	568
Finansielle omkostninger	3	-19	-46
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.924</b>	<b>1.681</b>
Skat af årets resultat	4	444	-449
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.480</b>	<b>1.232</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.480	1.232
		<b>-1.480</b>	<b>1.232</b>

**Balance 31. december**  
**Aktiver**

tkr.	Note	2015	2014
Værdipapirer (pantebreve)	5	0	4.858
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>4.858</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>	7	<b>1.602</b>	<b>2.769</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.112</b>	<b>5.175</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.545	3.851
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder		861	4
Tilgodehavende ydelser på pantebreve		0	342
Tilgodehavende selskabsskat	8	1.610	671
Andre tilgodehavender		722	841
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>5.738</b>	<b>5.709</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.854</b>	<b>5.015</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>15.306</b>	<b>18.668</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.306</b>	<b>23.526</b>



## Balance 31. december

### Passiver

tkr.	Note	2015	2014
Aktiekapital		5.000	5.000
Overført resultat		1.885	3.365
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>6.885</b>	<b>8.365</b>
Andre hensatte forpligtelser	9	830	3.600
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>830</b>	<b>3.600</b>
Leverandørgæld		5.406	5.076
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.807
Anden gæld		2.185	1.678
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>7.591</b>	<b>11.561</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.591</b>	<b>11.561</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>15.306</b>	<b>23.526</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

tkr.

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	-15.486	-10.080
Pensioner	-299	-296
Bestyrelseshonorar	-50	-45
Øvrige personaleomkostninger	-120	-169
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-15.955</b>	<b>-10.590</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	9
Øvrige finansielle indtægter	30	559
<b>Finansielle indtægter</b>	<b>30</b>	<b>568</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-12	-29
Øvrige finansielle omkostninger	-7	-17
<b>Finansielle omkostninger</b>	<b>-19</b>	<b>-46</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.610	671
Årets regulering af udskudt skat	-1.058	-899
Regulering til tidligere år	1	0
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	-109	-221
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>444</b>	<b>-449</b>
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>Værdipapirer</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. januar		4.858
Årets tilgang		0
Årets afdrag og afgang		-4.858
Årets nedskrivninger / tilbageførsel af nedskrivninger		0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<b>0</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

tkr.

#### 6 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	3.365	8.365
Overført af årets resultat	0	-1.480	-1.480
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>5.000</b>	<b>1.885</b>	<b>6.885</b>

#### 7 Udskudt skatteaktiv

	2015	2014
Udskudt skatteaktiv 1. januar	2.769	3.889
Året ændring i udskudt skat	-1.058	-899
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	-109	-221
<b>Udskudt skatteaktiv 31. december</b>	<b>1.602</b>	<b>2.769</b>

Udskudt skatteaktiv vedrører finansielle anlægsaktiver.

#### 8 Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat 1. januar	671	1.151
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.610	671
Betalt selskabsskat i året	-671	-1.151
<b>Tilgodehavende selskabsskat 31. december</b>	<b>1.610</b>	<b>671</b>

#### 9 Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser vedrører leverandørers og långivers tilgodehavender hos OK Plus Butikker, som OK Plus Butiksdrift A/S kautionerer for.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

tkr.

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser	2015	2014
Afgivne hensigtserklæringer om forsvar af efterstående pant over for pengeinstitutter og realkreditinstitutter	0	10.791
Indeståelse for tab på leasingkontrakter	910	1.525
Huslejeforpligtelser	940	1.020
Kautioner over for realkreditinstitutter	360	400

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.

Herudover kautionerer selskabet for tilknyttede virksomheders bankengagementer, som 31. december 2015 udgør 346 mio. kr.

#### 11 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

#### 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OK Plus Butiksdrift A/S for 2015 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

#### 12 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 kontorumkostninger 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 administrationsselskab 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

#### 12 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

#### Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

#### 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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.