

OK Plus Butiksdrift A/S

Åhave Parkvej 11, 8260 Viby

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets generalforsamling

den 4/4 2017



Dirigent

CVR-nr. 67 16 34 19

Indhold

Påtegninger	2
Ledelsespåtegning	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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

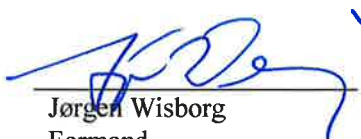
Viby J, den 22. marts 2017

Direktion:



Niels Ole Christensen

Bestyrelse:



Jørgen Wisborg
Formand



Flemming Rasmussen
næstformand



Torben B. Pedersen

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 2016, 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 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, 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.

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 22. marts 2017

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 4. april 2017 på selskabets adresse.

Beretning

Hovedaktivitet

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

Årets resultat

Årets resultat på 0,2 mio. kr. er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør herefter 7,0 mio. kr.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

tkr.	Note	2016	2015
Nettoomsætning		76.105	87.862
Vareforbrug		-59.945	-70.489
Bruttoresultat		16.160	17.373
Salgsomkostninger	1	-16.656	-20.342
Administrationsomkostninger	1	-2.936	-3.169
Resultat af ordinær primær drift		-3.432	-6.138
Andre driftsindtægter		4.667	5.595
Andre driftsomkostninger		-1.023	-1.392
Resultat af primær drift		212	-1.935
Finansielle indtægter		1	30
Finansielle omkostninger	2	-5	-19
Resultat før skat		208	-1.924
Skat af årets resultat	3	-46	444
Årets resultat		162	-1.480
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		162	-1.480
		162	-1.480

Balance 31. december

Aktiver

tkr.	Note	2016	2015
Udskudt skatteaktiv	5	1.256	1.602
Varebeholdninger		3.911	4.112
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.690	2.545
Tilgodehavende fra tilknyttede virksomheder		2.784	861
Tilgodehavende selskabsskat	6	300	1.610
Andre tilgodehavender		646	722
Tilgodehavender i alt		6.420	5.738
Likvide beholdninger		2.785	3.854
Omsætningsaktiver i alt		14.372	15.306
Aktiver i alt		14.372	15.306

Balance 31. december

Passiver

tkr.	Note	2016	2015
Aktiekapital		5.000	5.000
Overført resultat		2.047	1.885
Egenkapital	4	7.047	6.885
Andre hensatte forpligtelser	7	871	830
Hensatte forpligtelser		871	830
Leverandørgæld		4.580	5.406
Anden gæld		1.874	2.185
Kortfristede gældsforpligtelser		6.454	7.591
Gældsforpligtelser i alt		6.454	7.591
Passiver i alt		14.372	15.306
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

	2016	2015	
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	-12.925	-15.486	
Pensioner	-289	-299	
Bestyrelseshonorar	-120	-50	
Øvrige personaleomkostninger	-102	-120	
Personaleomkostninger	-13.436	-15.955	
Gennemsnitlig antal medarbejdere	45	56	
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	-4	-12	
Øvrige finansielle omkostninger	-1	-7	
Finansielle omkostninger	-5	-19	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	300	1.610	
Årets regulering af udskudt skat	-346	-1.058	
Regulering til tidligere år	0	1	
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	0	-109	
Skat af årets resultat	-46	444	
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	1.885	6.885
Overført af årets resultat	0	162	162
Egenkapital 31. december	5.000	2.047	7.047

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

tkr.

	2016	2015
5 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	1.602	2.769
Året ændring i udskudt skat	-346	-1.058
Nedsættelse af selskabsskatteprocent	0	-109
Udskudt skatteaktiv 31. december	1.256	1.602
Udskudt skatteaktiv vedrører materielle anlægsaktiver.		
6 Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. januar	1.610	671
Skat af årets skattepligtige indkomst	300	1.610
Betalt selskabsskat i året	-1.610	-671
Tilgodehavende selskabsskat 31. december	300	1.610
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	861	910
Huslejeforpligtelser	1.141	940
Kautioner over for realkreditinstitutter	320	360

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 2016 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 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

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.