

---

# ***OI Retail ApS***

## **Årsrapport for 2014/15**

(regnskabsår 2/4 - 1/4)

---

CVR-nr. 32 31 10 24

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/6 2015

Svend Erik Steen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 2. april - 1. april 6

Balance 1. april 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015 for OI Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 3. juni 2015

## Direktion

Laila Holm

Lars Petas Schmidt Rasmussen

Svend Erik Steen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OI Retail ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OI Retail ApS for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 1. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2014 - 1. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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.

Skive, den 3. juni 2015

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

OI Retail ApS  
Kongensgade 58B  
5000 Odense C

CVR-nr.: 32 31 10 24  
Regnskabsperiode: 2. april - 1. april  
Hjemstedskommune: Odense

## Direktion

Laila Holm  
Lars Petas Schmidt Rasmussen  
Svend Erik Steen

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

## **Beretning**

Årsrapporten for OI Retail ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består af ejerskab af selskabets datter- og associerede virksomheder samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på DKK 371.808, og selskabets balance pr. 1. april 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 161.279.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet forventer at kunne reetablere anpartskapitalen via indtjening i datterselskab.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 2. april - 1. april

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	408.368	286.983
Andre eksterne omkostninger		-6.250	-13.100
<b>Bruttoresultat</b>		<b>402.118</b>	<b>273.883</b>
Andre finansielle omkostninger	2	-37.310	-37.121
<b>Resultat før skat</b>		<b>364.808</b>	<b>236.762</b>
Skat af årets resultat	3	7.000	11.000
<b>Årets resultat</b>		<b>371.808</b>	<b>247.762</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	371.808	247.762
	<b>371.808</b>	<b>247.762</b>

## Balance 1. april

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	894.550	486.182
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>894.550</b>	<b>486.182</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>894.550</b>	<b>486.182</b>
Udskudt skatteaktiv	6	38.000	31.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>38.000</b>	<b>31.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>38.000</b>	<b>31.000</b>
<b>Aktiver</b>		<b>932.550</b>	<b>517.182</b>

# Balance 1. april

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-241.279	-613.087
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>-161.279</b>	<b>-533.087</b>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		920.000	920.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b>920.000</b>	<b>920.000</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.379	13.619
Anden gæld		153.450	116.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>173.829</b>	<b>130.269</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.093.829</b>	<b>1.050.269</b>
<b>Passiver</b>		<b>932.550</b>	<b>517.182</b>
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

# Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	DKK	DKK
<b>1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	408.368	286.983
	<u><b>408.368</b></u>	<u><b>286.983</b></u>
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	510	309
Andre finansielle omkostninger	36.800	36.812
	<u><b>37.310</b></u>	<u><b>37.121</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-7.000	-11.000
	<u><b>-7.000</b></u>	<u><b>-11.000</b></u>
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Kostpris 2. april	1.000.000	1.000.000
Kostpris 1. april	1.000.000	1.000.000
Værdireguleringer 2. april	-513.818	-800.801
Årets resultat	408.368	286.983
Værdireguleringer 1. april	-105.450	-513.818
<b>Regnskabsmæssig værdi 1. april</b>	<u><b>894.550</b></u>	<u><b>486.182</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
K & K Odense					
Isenkram ApS	Odense	200.000	100%	894.550	408.368

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 2. april	80.000	-613.087	-533.087
Årets resultat	0	371.808	371.808
<b>Egenkapital 1. april</b>	<b>80.000</b>	<b>-241.279</b>	<b>-161.279</b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke udover stiftelse af selskabet været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-38.000	-31.000
Overført til udskudt skatteaktiv	38.000	31.000
	<b>0</b>	<b>0</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	38.000	31.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>38.000</b>	<b>31.000</b>

# Noter til årsrapporten

## 7 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>Konvertible og udbyttegivende gældsbreve</b>		
Mellem 1 og 5 år	920.000	920.000
Langfristet del	920.000	920.000
Inden for 1 år	0	0
	<u><b>920.000</b></u>	<u><b>920.000</b></u>

## 8 Eventualforpligtelser

Anparter i K&K Odense Isenkram ApS er lagt til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

## 9 Ejerforhold

### Ejerforhold

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

Laila Holm, Klosterbakken 20F st, Odense C

Svend Erik Steen, Otterupvej 502, Lumby, Odense N

Lars Petas Schmidt Rasmussen, Hjallesøvej 76, st., Odense M

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for OI Retail ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

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.

## Resultatopgørelsen

### Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.