

OK Konsulent ApS under frivillig likvidation

Fjenneslevvej 5, 3.
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 25 05 33 70

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. maj 2017

Karsten Raksaphon
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

OK Konsulenten ApS under frivillig likvidation
Fjenneslevvej 5, 3.
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 25 05 33 70

Hjemstedskommune:

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 22/11 1999

Direktion

Likvidator Karsten Raksaphon

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

OK Konsulenten ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 31. januar 2017

.....
Likvidator Karsten Raksaphon

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets primære formål er at drive takseringsvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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.

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 værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	216.089	487.522
1 Personaleomkostninger	-221.673	-410.454
2 Af- og nedskrivninger	0	-41.360
Andre driftsomkostninger	-24.103	0
DRIFTSRESULTAT	-29.687	35.708
Andre finansielle indtægter	6	0
Finansielle omkostninger	-1.812	-2.427
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-31.493	33.281
3 Skat af årets resultat	1.024	-10.065
ÅRETS RESULTAT	-30.469	23.216
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-30.469	23.216
I ALT	-30.469	23.216

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	74.103
Materielle anlægsaktiver i alt	0	74.103
ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	74.103
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	94.542
Andre tilgodehavender	14.375	7.436
3 Selskabsskat	4.004	2.454
Tilgodehavender i alt	18.379	104.432
Likvide beholdninger	361.284	345.039
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	379.663	449.471
AKTIVER I ALT	379.663	523.574

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.100	125.100
5	Overkurs ved emission	174.900	174.900
6	Overført resultat	53.060	83.529
	EGENKAPITAL I ALT	<u>353.060</u>	<u>383.529</u>
3	Udskudt skat	0	1.024
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.024</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	47.226
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	16.061	2.396
	Anden gæld	10.542	89.399
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.603</u>	<u>139.021</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>26.603</u>	<u>139.021</u>
	PASSIVER I ALT	<u>379.663</u>	<u>523.574</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	208.364	396.160
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8.038	10.408
Øvrige personalemkostninger	5.271	3.886
	<u>221.673</u>	<u>410.454</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	124.080	124.080
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-124.080	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>0</u>	<u>124.080</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	49.977	8.617
Afskrivninger vedr. afgang	-49.977	0
Årets afskrivninger	0	41.360
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>49.977</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>74.103</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>41.360</u>
Afskrivninger i alt	<u>0</u>	<u>41.360</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	14.546
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.024	-4.481
	<u>-1.024</u>	<u>10.065</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	14.546
Betalt ordinær acontoskat	-4.000	-4.000
Betalt frivillig acontoskat	0	-13.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	2.454
Overskydende skat	-4.000	0
Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat	-4	0
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-4.004</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	4.004	0
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	<u>0</u>	<u>2.454</u>
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	<u>4.004</u>	<u>2.454</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.100</u>	<u>125.100</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 100.		
Note 5 - Overkurs ved emission		
<hr/>		
Overkurs ved emission	<u>174.900</u>	<u>174.900</u>
	<u>174.900</u>	<u>174.900</u>
Note 6 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	83.529	60.313
Årets resultat	<u>-30.469</u>	<u>23.216</u>
	<u>53.060</u>	<u>83.529</u>