

OK Consulting ApS

Fjenneslevvej 5

2700 Brønshøj

CVR-nr. 25053370

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. februar 2016

Lene Gwinner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OK Consulting ApS Fjenneslevvej 5 2700 Brønshøj
CVR-nr.	25053370
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Lene Gwinner, Direktør

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for OK Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges 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 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 1. februar 2016

Direktion

Lene Gwinner
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for OK Consulting ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		487.522	658.278
Personaleomkostninger	1	-410.454	-479.167
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.360	-9.537
Driftsresultat		35.708	169.574
Finansielle indtægter	2	0	56
Finansielle omkostninger	3	-2.427	0
Resultat før skat		33.281	169.630
Skat af årets resultat	4	-10.065	-42.271
Årets resultat		23.216	127.359
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		23.216	127.359
		23.216	127.359

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	74.103	115.463
Materielle anlægsaktiver		74.103	115.463
Anlægsaktiver		74.103	115.463
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.542	106.154
Andre tilgodehavender		7.436	4.883
Tilgodehavender		101.978	111.037
Likvide beholdninger		345.039	282.011
Omsætningsaktiver		447.017	393.048
Aktiver		521.120	508.511

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.100	125.100
Overkurs ved emission	7	174.900	174.900
Overført resultat	8	83.529	60.313
Egenkapital		383.529	360.313
Hensættelser til udskudt skat		1.024	5.505
Hensatte forpligtelser		1.024	5.505
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.226	1.641
Selskabsskat		-2.454	14.718
Anden gæld		89.399	116.922
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.396	9.412
Kortfristede gældsforpligtelser		136.567	142.693
Gældsforpligtelser		136.567	142.693
Passiver		521.120	508.511
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	396.160	456.200
Omkostninger til social sikring	10.408	11.186
Andre personaleomkostninger	3.886	11.781
	410.454	479.167
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	0	56
	0	56
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.427	0
	2.427	0
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	14.546	18.718
Reg. af udskudt skat	-4.481	23.553
	10.065	42.271
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	124.080	167.955
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	124.080
Afgang i årets løb	0	-167.955
Kostpris ultimo	124.080	124.080
Af- og nedskrivninger primo	-8.617	-147.955
Årets afskrivninger	-41.360	-8.617
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	147.955
Af- og nedskrivninger ultimo	-49.977	-8.617
Regnskabsmæssig værdi ultimo	74.103	115.463
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.100	125.100
Saldo ultimo	125.100	125.100
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
7. Overkurs ved emission		
Saldo primo	174.900	174.900
Saldo ultimo	174.900	174.900

Noter

	2015	2014
8. Overført resultat		
Saldo primo	60.313	-67.046
Årets tilgang	23.216	127.359
Saldo ultimo	83.529	60.313

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.