



## ÅRSRAPPORT 2015/2016

### **Firma Ok ApS**

Spangåvej 15  
2630 Tåstrup

CVR nr. 30175042

### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 19. december 2016

### **Dirigent**

Erkam Ok



## Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive servicevirksomhed, handel og industri.

## Usædvanlige forhold

Ingen.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016/2017.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Firma Ok ApS  
Spangåvej 15  
2630 Tåstrup

CVR-nr.: 30175042  
Stiftelsesdato: 1. januar 2007  
Hjemsted: Høje-Taastrup Kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

Erkam Ok

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
19. december 2016, på selskabet adresse.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Firma Ok ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

### Brugstid

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

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat og udskudt skat

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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%.



# **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

## **Til den daglige ledelse i Firma Ok ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Firma Ok ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 19. december 2016

## **Bays Revisionskontor**

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Firma Ok ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåstrup, den 19. december 2016

**Direktion:**

Erkam Ok

## Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttoresultat	950.035	255.535
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-489.952	-371.482
Andre udgifter til social sikring	-30.828	-18.036
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-520.780</b>	<b>-389.518</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-42.313	-42.050
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-42.313</b>	<b>-42.050</b>
<b>Finansiering</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	-8.551	-35.149
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>378.391</b>	<b>-211.182</b>
1. Skat af årets resultat	-87.301	40.320
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>291.090</b>	<b>-170.862</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	291.090	-170.862
<b>Disponeret i alt</b>	<b>291.090</b>	<b>-170.862</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.054	89.567
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>63.054</b>	<b>89.567</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Depositum	89.491	89.491
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>89.491</b>	<b>89.491</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>152.545</b>	<b>179.058</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	145.000	79.234
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>145.000</b>	<b>79.234</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	163.883	206.163
Skatteaktiv	0	40.320
Andre tilgodehavender	1.028.194	655.715
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.192.077</b>	<b>902.198</b>
Likvide beholdninger	6.200	12.140
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>6.200</b>	<b>12.140</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.343.277</b>	<b>993.572</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.495.822</b>	<b>1.172.630</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	278.359	-12.732
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>403.359</b>	<b>112.268</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	23.515	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	395.541	471.797
Selskabsskat	27.162	36.832
Anden gæld	506.760	395.366
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	139.485	156.367
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.092.463</b>	<b>1.060.362</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.092.463</b>	<b>1.060.362</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.495.822</b>	<b>1.172.630</b>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualposter		

## Noter

	2015/2016	2014/2015		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets resultat	46.981	0		
Regulering af eventualskatter	40.320	-40.320		
	<b>87.301</b>	<b>-40.320</b>		
			<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Anskaffelsessum:</b>				
Anskaffelsessum, primo	404.000			
Tilgang	15.800			
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>419.800</b>			
<b>Opskrivninger:</b>				
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>				
Af- og nedskrivninger, primo	-314.433			
Årets af- og nedskrivninger	-42.313			
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-356.746</b>			
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>63.054</b>			
	<b>Selskabs-</b>	<b>Overført</b>	<b>Udbytte</b>	<b>I alt</b>
	<b>kapital</b>	<b>resultat</b>		
<b>3. EGENKAPITAL</b>				
Saldo, primo	125.000	-12.731	0	112.269
Overført jfr. resultatdisponering	0	291.090	0	291.090
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>278.359</b>	<b>0</b>	<b>403.359</b>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				
Ingen.				
<b>5. Eventualposter</b>				
Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.				