

# OK Consulting ApS

Fjenneslevvej 5, 3.  
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 37 93 47 12

## **ÅRSRAPPORT 2016/2017**

Regnskabsperiode: 15/8 2016 - 31/12 2017

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
19. marts 2018

---

Lene Gwinner  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 15/8 2016 - 31/12 2017	6.
Balance pr. 31/12 2017	7.
Noter	9.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

OK Consulting ApS  
Fjenneslevvej 5, 3.  
2700 Brønshøj

CVR.nr.: 37 93 47 12

Regnskabsperiode: 15/8 2016 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 15/8 2016

### Direktion

Lene Gwinner

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

OK Consulting ApS.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15/8 2016 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 19. marts 2018

**Direktion**

.....  
Lene Gwinner

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Formålet med selskabet er at drive konsulentvirksomhed samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Moneter ApS - regnskab og bogholderi

## Resultatopgørelse 15/8 2016 - 31/12 2017

Note		<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>465.763</b>
1	Personaleomkostninger	<u>-300.460</u>
	<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>165.303</b>
	Finansielle omkostninger	<u>-3.833</u>
	<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>161.470</b>
2	Skat af årets resultat	<u>-37.312</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>124.158</b>
	 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	103.400
	Overført resultat	<u>20.758</u>
	<b>I ALT</b>	<b>124.158</b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> (17 mdr.)
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.468
Periodeafgrænsningsposter	<u>1.486</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>81.954</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>209.409</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>291.363</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>291.363</u></b>

**Balance pr. 31/12 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <small>(17 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000
<b>3</b> Overført resultat	20.758
Forslag til udbytte	<u>103.400</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>174.158</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.967
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.507
Anden gæld	<u>86.731</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>117.205</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>117.205</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>291.363</u></b>
<b>4</b> Anvendt regnskabspraksis	



## NOTER

**2016/2017**

(17 mdr.)

### **Note 1 - Personalemkostninger**

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>2</b>
Gager og lønninger	297.901
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	2.559
	<b>300.460</b>

### **Note 2 - Skat**

#### **Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst	37.312
	<b>37.312</b>

### **Note 3 - Overført resultat**

Overført resultat primo	0
Årets resultat	124.158
Til disposition i alt	124.158
Foreslået udbytte for året	-103.400
	<b>20.758</b>

### **Note 4 - Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### **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.

## NOTER

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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 opgørel-

sen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

# NOTER

## BALANCEN

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.