

CallPartner ApS

CVR-nr. 27 52 16 57

Årsrapport for 2013 **(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 23/05 2014

Allan Kamper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for CallPartner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 16. maj 2014

Direktion

Allan Kamper
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CallPartner ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CallPartner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 fejl-information, 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Vi skal gøre opmærksom på at kapitalejeren ikke har haft til hensigt at optage lån i selskabet, alt mellemværende er indfriet pr. dags dato med tillagt rente efter reglerne om ulovligt lån.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. maj 2014

Ankjær-Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S

Michael Ankjær-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

CallPartner ApS
Helsingørgade 10
3400 Hillerød

Telefon: 60404020

CVR-nr.: 27 52 16 57

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 17. juni 2004

Hjemsted: Hillerød

Direktion

Allan Kamper, direktør

Revision

Ankjær-Jensen
Statsautoriserede Revisorer A/S
Århusgade 88, 2
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at varetage opgaver indenfor telemarketing herunder annoncetegning mv. og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et overskud på DKK 2.312.562, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på DKK 3.795.860.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CallPartner ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger og andre personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med Allan Kamper Danmark ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gældsметode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Bruttofortjeneste		11.171.947	10.319.205
Personaleomkostninger	1	<u>-8.447.993</u>	<u>-8.414.145</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.723.954	1.905.060
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-188.315</u>	<u>-145.413</u>
Resultat før finansielle poster		2.535.639	1.759.647
Finansielle indtægter		540.287	43.438
Finansielle omkostninger		<u>-14.721</u>	<u>-3.639</u>
Resultat før skat		3.061.205	1.799.446
Skat af årets resultat		<u>-748.643</u>	<u>-450.227</u>
Årets resultat		<u>2.312.562</u>	<u>1.349.219</u>
Overført overskud		<u>2.312.562</u>	<u>1.349.219</u>
		<u>2.312.562</u>	<u>1.349.219</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		86.430	133.912
Indretning af lejede lokaler		<u>503.726</u>	<u>449.381</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>590.156</u>	<u>583.293</u>
Andre tilgodehavender		<u>124.461</u>	<u>138.519</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>124.461</u>	<u>138.519</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>714.617</u>	<u>721.812</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	573.120
Andre tilgodehavender		1.164.479	381.489
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		58.007	58.257
Udskudt skatteaktiv		6.101	8.951
Selskabsskat		0	45.140
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.675.298</u>	<u>15.237</u>
Tilgodehavender		<u>3.903.885</u>	<u>1.082.194</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>200</u>
Værdipapirer		<u>0</u>	<u>200</u>
Likvide beholdninger		<u>323.000</u>	<u>928.270</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.226.885</u>	<u>2.010.664</u>
Aktiver i alt		<u>4.941.502</u>	<u>2.732.476</u>

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> DKK	<u>2012</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.670.860</u>	<u>1.358.298</u>
Egenkapital	3	<u>3.795.860</u>	<u>1.483.298</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.754	6.754
Gæld til tilknyttede virksomheder		574.477	527.495
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.028
Anden gæld		507.949	713.901
Periodeafgrænsningsposter		<u>56.462</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.145.642</u>	<u>1.249.178</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.145.642</u>	<u>1.249.178</u>
Passiver i alt		<u>4.941.502</u>	<u>2.732.476</u>
Leje og leasingforpligtelser	4		

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.928.030	7.815.955
Andre omkostninger til social sikring	164.605	84.047
Andre personaleomkostninger	355.358	514.143
	8.447.993	8.414.145
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 23	 19

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2013	708.927	568.335	1.277.262
Tilgang i årets løb	22.912	172.266	195.178
Kostpris 31. december 2013	731.839	740.601	1.472.440
 Opskrivninger 1. januar 2013	 0	 0	 0
Opskrivninger 31. december 2013	0	0	0
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	 575.015	 118.954	 693.969
Årets afskrivninger	70.394	117.921	188.315
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	645.409	236.875	882.284
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	 86.430	 503.726	 590.156

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	125.000	1.358.298	1.483.298
Årets resultat	0	2.312.562	2.312.562
Egenkapital 31. december 2013	125.000	3.670.860	3.795.860

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

	2013 DKK	2012 DKK
Inden for et år	119.925	110.479
Mellem 1 og 5 år	9.994	113.509
	129.919	223.988

Huslejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr. (tidligst 31/12-2014)

548.884	1.015.550
---------	-----------