CallPartner ApS

CVR-nr. 27 52 16 57

Årsrapport for 2012

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25/03 2013

Allan Kamper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for CallPartner 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 19. marts 2013

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 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 fejlinformation, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har pr. 31. december 2012 et tilgodehavende hos en samarbejdspartner på T.DKK 300. Vi har ikke i forbindelse med vores revision kunnet opnå tilstrækkeligt bevis for regnskabsposten. Som følge heraf tager vi forbehold for regnskabpostens tilstedeværelse og værdiansættelse.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.
Lånet indfries pr. 29. marts 2013.

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 19. marts 2013

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 Hjemsted: Hillerød
Direktion	Allan Kamper, direktør
Revision	Ankjær-Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S Århusgade 88, 2. sal 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 2012 udviser et overskud på DKK 1.349.219, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.483.298.

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 2012 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:

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. Værdien reduceres med nedskrivning 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 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 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		**10.319.205**	**5.820.384**
Personaleomkostninger	1	-8.414.145	-5.789.902
Resultat før af- og nedskrivninger		**1.905.060**	**30.482**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-145.413	-59.361
Resultat før finansielle poster		**1.759.647**	**-28.879**
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	-50.000
Finansielle indtægter		43.438	7.786
Finansielle omkostninger		-3.639	-3.149
Resultat før skat		**1.799.446**	**-74.242**
Skat af årets resultat		-450.227	-1.536
Årets resultat		**1.349.219**	**-75.778**
Foreslået udbytte		0	1.600.000
Overført overskud		1.349.219	-1.675.778
		1.349.219	**-75.778**

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.912	95.591
Indretning af lejede lokaler		449.381	47.850
Materielle anlægsaktiver	3	**583.293**	**143.441**
Andre tilgodehavender		138.519	159.144
Finansielle anlægsaktiver		**138.519**	**159.144**
Anlægsaktiver i alt		**721.812**	**302.585**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		573.120	756.540
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	68.993
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	13.384
Andre tilgodehavender		381.489	375.541
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		58.257	0
Udskudt skatteaktiv		8.951	13.728
Selskabsskat		45.140	0
Periodeafgrænsningsposter		15.237	14.785
Tilgodehavender		**1.082.194**	**1.242.971**
Værdipapirer		**200**	**200**
Likvide beholdninger		**928.270**	**715.748**
Omsætningsaktiver i alt		**2.010.664**	**1.958.919**
Aktiver i alt		**2.732.476**	**2.261.504**

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.358.298	9.079
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.600.000
Egenkapital	5	**1.483.298**	**1.734.079**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.754	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		527.495	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.028	0
Anden gæld		713.901	527.425
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.249.178**	**527.425**
Gældsforpligtelser i alt		**1.249.178**	**527.425**
Passiver i alt		**2.732.476**	**2.261.504**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		

Noter til årsrapporten

		2012	2011
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	7.815.955	5.549.348
	Andre omkostninger til social sikring	84.047	40.561
	Andre personaleomkostninger	514.143	199.993
		8.414.145	**5.789.902**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	23	19
2	**Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Andel af overskud i associerede virksomheder	0	-517.130
	Værdiregulering	0	467.130
		0	**-50.000**

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2012	616.033	75.964	691.997
Tilgang i årets løb	92.894	492.371	585.265
Kostpris 31. december 2012	708.927	568.335	1.277.262
Opskrivninger 1. januar 2012	0	0	0
	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	520.443	28.113	548.556
Årets afskrivninger	54.572	90.841	145.413
	575.015	118.954	693.969
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**133.912**	**449.381**	**583.293**

	2012 DKK	2011 DKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	0	50.000
Afgang i årets løb	0	-50.000
Kostpris 31. december 2012	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2012	0	126.293
Årets resultat	0	-517.131
Årets opskrivninger, netto	0	390.838
Værdireguleringer 31. december 2012	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	**0**	**0**

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	9.079	-1.600.000	-1.465.921
Betalt ordinært udbytte	0	0	1.600.000	1.600.000
Årets resultat	0	1.349.219	0	1.349.219
Egenkapital 31. december 2012	**125.000**	**1.358.298**	**0**	**1.483.298**

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.

	2012 DKK	2011 DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	110.479	12.250
Mellem 1 og 5 år	113.509	1.927
Efter 5 år	0	0
	223.988	**14.177**
Huslejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 24 mdr.	1.015.550	0
Huslejeforpligtelser	0	107.470
	1.015.550	**107.470**