

Call2Day ApS
CVR-nr. 25814517

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2015

Dirigent

Navn: Nina Charlotte Bay

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Call2Day ApS
Gersonsvej 7
2900 Hellerup

CVR-nr.: 25814517

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Nina Charlotte Bay, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Call2Day ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30.06.2015

Direktion

Nina Charlotte Bay
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Call2Day ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Call2Day ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende indtjening styrkes og kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen kan ledelsen ikke med sikkerhed vurdere, hvorvidt de iværksatte tiltag vil føre til et tilfredsstillende resultat. Vi har ikke på tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet kunnet opnå et tilstrækkeligt og passende revisionsbevis, der dokumenterer selskabets evne til at fortsætte driften i hele 2015. Vi skal derfor tage forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift og giver en afkræftende konklusion. Ud over det manglende revisionsbevis for forudsætningen om fortsat drift har vores revision ikke givet anledning til bemærkninger.

Afkræftende konklusion

Med den begrundelse, der er beskrevet i grundlag for den afkræftende konklusion, er det vores opfattelse, at ledelsens forudsætning af fortsat drift ikke i tilstrækkelig og passende omfang kan dokumenteres på tidspunktet for aflæggelse af årsregnskabet. På grund af betydeligheden af dette forhold giver årsregnskabet ikke et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.06.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed særligt inden for telemarketing samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2014 realiseret et underskud på 220 t.kr. mod et underskud på 604 t.kr. i 2013. Selskabets ledelse anser resultat for værende utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har gennem 2014 tilpasset de faste omkostninger og stabiliseret omsætningen. Derigennem har selskabet opnået en væsentlig forbedring af resultatet, hvilket forventes at fortsætte ind i 2015. På den baggrund forventes en fortsat positiv udvikling i resultatet også i 2015.

På grund af de negative resultater er selskabets likviditetsberedskab ikke tilstrækkeligt. Ledelsen undersøger aktivt mulighederne for at tilføre selskabet den nødvendige likviditet, hvilket ikke er afklaret ved regnskabsafleggelsen.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at genetablere virksomhedskapitalen gennem ordinær drift, men undersøger også alternative kapitaliseringsmuligheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurdering af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 - 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.201.757	2.873
Personaleomkostninger	2	(3.386.182)	(3.449)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(16.417)</u>	<u>(23)</u>
Driftsresultat		(200.842)	(599)
Andre finansielle indtægter	4	3.875	1
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.698)</u>	<u>(9)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(220.665)	(607)
Skat af ordinært resultat	5	<u>0</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>(220.665)</u>	<u>(604)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(220.665)</u>	<u>(604)</u>
		<u>(220.665)</u>	<u>(604)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.753	25
Materielle anlægsaktiver	6	8.753	25
Andre tilgodehavender		130.412	192
Finansielle anlægsaktiver		130.412	192
Anlægsaktiver		139.165	217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		573.719	564
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		11.036	24
Periodeafgrænsningsposter		18.535	21
Tilgodehavender		603.290	609
Omsætningsaktiver		603.290	609
Aktiver		742.455	826

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	166.667	167
Overført overskud eller underskud		<u>(521.270)</u>	<u>(301)</u>
Egenkapital		<u>(354.603)</u>	<u>(134)</u>
Udskudt skat	8	<u>446</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>446</u>	<u>0</u>
Bankgæld		8.103	140
Modtagne forudbetalinger fra kunder		166.573	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.228	251
Anden gæld		<u>840.708</u>	<u>519</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.096.612</u>	<u>960</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.096.612</u>	<u>960</u>
Passiver		<u>742.455</u>	<u>826</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	166.667	(300.605)	(133.938)
Årets resultat	0	(220.665)	(220.665)
Egenkapital ultimo	166.667	(521.270)	(354.603)

Noter

1. Going concern

Selskabets aktiver og passiver er værdiansat med henblik på fortsat drift. Fortsat drift forudsætter, at selskabets indtjening styrkes, samt at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides i takt med behovet. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet vil være til rådighed, herunder at de nødvendige bankkreditter vil blive forlænget, og at indtjeningen vil blive styrket, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten med fortsat drift for øje.

2. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 t.kr.
Gager og løn	3.177.810	3.237
Pensioner	108.000	109
Andre omkostninger til social sikring	73.676	55
Andre personaleomkostninger	26.696	48
	3.386.182	3.449

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	7
---	---	---

3. Af- og nedskrivninger

	2014 kr.	2013 t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	16.417	23
	16.417	23

4. Andre finansielle indtægter

	2014 kr.	2013 t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	454	1
Renteindtægter i øvrigt	3.421	0
	3.875	1

5. Skat af ordinært resultat

	2014 kr.	2013 t.kr.
Ændring af udskudt skat	0	(3)
	0	(3)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	284.212
Kostpris ultimo	284.212
Af- og nedskrivninger primo	(259.042)
Årets afskrivninger	(16.417)
Af- og nedskrivninger ultimo	(275.459)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.753

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	166.667	1,00	166.667
	166.667		166.667

	2014 kr.	2013 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(4.863)	(5)
Gældsforpligtelser	5.309	5
	446	0

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en samlet lejeforpligtelse pr. 31. december 2014 på 65 t.kr., svarende til 3 måneders husleje.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CallVentures ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- CallVentures ApS, Gersonsvej 7, 2900 Hellerup