

Call2Day ApS
CVR-nr. 25814517

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.06.2014

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 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Call2Day ApS
Gersonsvej 7
2900 Hellerup

CVR-nr.: 25814517

Hjemsted: Gentofte kommune

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Bestyrelse

Henrik Haagen, formand
Nina Charlotte Bay
Louise Öström Mejlhede

Direktion

Nina Charlotte Bay, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Call2Day ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 26.06.2014

Direktion

Nina Charlotte Bay
administrerende direktør

Bestyrelse

Henrik Haagen
formand

Nina Charlotte Bay

Louise Öström Mejlhede

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Call2Day ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Call2Day ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, 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 2014. Vi skal derfor tage forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift, og giver en afkræftende konklusion. Udover 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 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 26.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2013 realiseret et underskud på 603 t.kr. mod et underskud på 258 t.kr. i 2012. Selskabets ledelse anser resultatet for værende utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har i slutningen af 2013 iværksat en række initiativer som vil reducere selskabets faste omkostninger. Derudover forventes et øget aktivitetsniveau i 2014 og frem, ligesom selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt finansieringsbehov. Virksomhedens fremtid er afhængig af, at disse tiltag lykkes, hvilket er usikkert ved regnskabsaflæggelsen.

Selskabet har i 2013 tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen planlægger retablering af selskabskapitalen ved gennemførelse af ovennævnte tiltag.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.874.880	3.798
Personaleomkostninger	2	(3.449.202)	(4.012)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(23.244)</u>	<u>(18)</u>
Driftsresultat		(597.566)	(232)
Andre finansielle indtægter	4	1.509	(2)
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.338)</u>	<u>(2)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(605.395)	(236)
Skat af ordinært resultat	5	<u>2.512</u>	<u>(22)</u>
Årets resultat		<u>(602.883)</u>	<u>(258)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(602.883)</u>	<u>(258)</u>
		<u>(602.883)</u>	<u>(258)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.170	30
Materielle anlægsaktiver	6	25.170	30
Andre tilgodehavender		192.317	192
Finansielle anlægsaktiver		192.317	192
Anlægsaktiver		217.487	222
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		564.040	484
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.623	0
Periodeafgrænsningsposter		21.234	23
Tilgodehavender		608.897	507
Likvide beholdninger		0	238
Omsætningsaktiver		608.897	745
Aktiver		826.384	967

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	166.667	167
Overført overskud eller underskud		<u>(300.605)</u>	<u>302</u>
Egenkapital		<u>(133.938)</u>	<u>469</u>
Udskudt skat	8	<u>446</u>	<u>3</u>
Hensatte forpligtelser		<u>446</u>	<u>3</u>
Bankgæld		139.921	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		49.750	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		251.403	99
Anden gæld		<u>518.802</u>	<u>392</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>959.876</u>	<u>495</u>
Gældsforpligtelser		<u>959.876</u>	<u>495</u>
Passiver		<u>826.384</u>	<u>967</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	166.667	302.278	468.945
Årets resultat	0	(602.883)	(602.883)
Egenkapital ultimo	166.667	(300.605)	(133.938)

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

	2013 kr.	2012 t.kr.
Gager og løn	3.235.424	3.721
Pensioner	108.900	120
Andre omkostninger til social sikring	56.413	69
Andre personaleomkostninger	48.465	102
	3.449.202	4.012

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	9
---	----------	----------

3. Af- og nedskrivninger

	2013 kr.	2012 t.kr.
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	23.244	18
	23.244	18

4. Andre finansielle indtægter

	2013 kr.	2012 t.kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	582	0
Renteindtægter i øvrigt	927	(2)
	1.509	(2)

5. Skat af ordinært resultat

	2013 kr.	2012 t.kr.
Ændring af udskudt skat	(2.512)	22
	(2.512)	22

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	266.162
Tilgange	18.050
Kostpris ultimo	284.212
Af- og nedskrivninger primo	(235.798)
Årets afskrivninger	(23.244)
Af- og nedskrivninger ultimo	(259.042)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.170

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

	2013 kr.	2012 t.kr.
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(4.863)	(3)
Gældsforpligtelser	5.309	6
	446	3

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en samlet lejeforpligtelse pr. 31. december 2013 på 192 t.kr., svarende til 6 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