

CASELA ACCOUNTING SERVICES ApS

Vimmelskiftet 41, 2
1161 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2016

Lasse Steenholt
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæring om review | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CASELA ACCOUNTING SERVICES ApS
Vimmelskiftet 41, 2
1161 København K

Telefonnummer: 70 20 24 10
e-mailadresse: info@casela.dk

CVR-nr: 27018173
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Casela Accounting Services ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen anser fortsat, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

København, den 30/05/2016

Direktion

Lasse Steenholt
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review

Til kapitalejerne i CASELA ACCOUNTING SERVICES ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Casela Accounting ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisor lovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisions konklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 30/05/2016

Kim Nielsen
Statsaut. revisor
Beierholm, Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR: 32895468

Kurt G. Nielsen
Reg. revisor
Beierholm, Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR: 32895468

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er at levere tjenesteydelser indenfor regnskabs-, kontor- og IT-området samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et overskud efter skat på t.kr. 171. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.049 og en egenkapital på t.kr. 320.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der vurderes ikke at være usikkerhed ved indregning og måling.

Der forventes et positivt resultat for næste regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelsen 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, tillæg og godtgørelse under acontoskatte-ordningen mv.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændringer af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen ved den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen ved den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid på 4-6 år (16 2/3 – 25% p.a.).

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Deposita

Deposita, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

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 aconto-skatter.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Casela Accounting Services ApS indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt øvrige koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 2.568.443 | 2.133.779 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.407.854 | -1.949.347 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 160.589 | 184.432 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 68.529 | 48.631 |
| Ordinært resultat før skat | | 229.118 | 233.063 |
| Skat af årets resultat | 3 | -58.146 | -57.342 |
| Årets resultat | | 170.972 | 175.721 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 180.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | -9.028 | -24.279 |
| I alt | | 170.972 | 175.721 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 0 | 0 |
| Deposita | | 58.750 | 58.750 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 58.750 | 58.750 |
| Anlægsaktiver i alt | | 58.750 | 58.750 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 190.679 | 139.301 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 770.500 | 859.220 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 5.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.139 | 5.997 |
| Tilgodehavender i alt | | 972.318 | 1.009.518 |
| Likvide beholdninger | | 17.809 | 25.847 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 990.127 | 1.035.365 |
| Aktiver i alt | | 1.048.877 | 1.094.115 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 14.520 | 23.548 |
| Forslag til udbytte | | 180.000 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | | 319.520 | 348.548 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.153 | 37.511 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 715.204 | 708.056 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 729.357 | 745.567 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 729.357 | 745.567 |
| Passiver i alt | | 1.048.877 | 1.094.115 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 23.548 | 200.000 | 348.548 |
| Betalt udbytte | | | -200.000 | -200.000 |
| Årets resultat | | -9.028 | 180.000 | 170.972 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 14.520 | 180.000 | 319.520 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 2.224.709 | 1.799.258 |
| Pensionsbidrag | 149.408 | 123.669 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.737 | 26.420 |
| | 2.407.854 | 1.949.347 |

2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttet virksomhed udgør t.kr. 69.

3. Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 53.146 | 55.342 |
| Ændring af udskudt skat | 5.000 | 2.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 58.146 | 57.342 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Driftsmidler og inventar kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 88.942 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 88.942 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | -88.942 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -88.942 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har operationelle leasingforpligtelser for t.kr. 170.

Selskabet har huslejeforpligtelser for t.kr. 125 svarende til lejemålets opsigelsesvarsel på 6 måneder.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.