

Global Revision
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve
Telefon 43 97 87 77
Telefax 43 97 87 78
Web www.globalrevision.dk
CVR nr. 28 12 17 17

Cash Company ApS

CVR nr. 28 10 11 39

Frederikssundsvej 31. st. th.
2400 København NV

Årsrapport 2015 (11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/06-2016.

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december.....	12
Noter til årsregnskabet.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Cash Company ApS

CVR-nr.: 28 10 11 39

Stiftet: 31. august 2004

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion:

Hussein Mirza Shams Ali

Revision:

Global Revision ApS

Greve Strandvej 9

2670 Greve

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Cash Company 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Selskabet er i forbindelse med efterforskning i en hvidvasksag blevet idømt en bøde. Der henvises til note 6.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. februar 2016.

I direktionen:



Hussein Mirza Shams Ali

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Cash Company ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cash Company ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015, 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.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Greve, den 2. februar 2016

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

CVR. nr. 28 12 17 17



Eddie Holstebro
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Virksomhedens aktiviteter har bestået i valutahandel og anden hermed forbundet virksomhed.

Væsentlige begivenheder i regnskabsåret

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Det regnskabsmæssige resultat

Årets resultat anses som værende utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Selskabet er i forbindelse med efterforskning af hvidvasksag blevet idømt en bøde. Bødens størrelse er endnu ikke offentliggjort.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Cash Company ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætningen, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster i øvrigt

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

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der er vurderet til følgende åremål:

		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 % af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 % af kostpris

Nyanskaffelser med en anskaffessum under den skattemæssige grænse betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Beløbet indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger i fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til balancedagens valutakurs.

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

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er indregnet til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Sammenligningstal

I talopstillingen er sammenligningstal anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER

Note		2015	2014
	Bruttoresultat	327.888	880.766
1	Personaleomkostninger.....	-345.251	-469.712
	Resultat før afskrivninger	-17.363	411.054
	Afskrivninger.....	-4.561	-4.561
	Resultat af primær drift	-21.924	406.493
	Finansielle indtægter.....	13.168	17.181
	Finansielle omkostninger.....	-32.641	-380.154
	Resultat før skat	-41.397	43.520
2	Skat af årets resultat.....	0	-8.869
	ÅRETS RESULTAT	-41.397	34.651

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat.....	-41.397	34.651
	Overført fra tidligere år.....	2.004.935	1.970.284
	Til disposition	1.963.538	2.004.935
	Overført til næste år.....	1.963.538	2.004.935
	I alt	1.963.538	2.004.935

BALANCE PR. 31. DECEMBER

AKTIVER

Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
	12.164	16.725
	0	0
3	12.164	16.725
	12.164	16.725
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
	2.285.919	2.202.171
	2.285.919	2.202.171
Tilgodehavender		
	72.720	51.693
	139.974	181.512
	11.725	36.086
	224.419	269.291
	569	53.888
	2.510.907	2.525.350
	2.523.071	2.542.075

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

Note		2015	2014
	Egenkapital		
4	Anpartskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	1.963.538	2.004.935
	Egenkapital i alt	2.088.538	2.129.935
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	425.708	392.454
	Modtaget forudbetalinger fra kunder	0	3.000
	Anden gæld	8.825	16.686
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	434.533	412.140
	Gældsforpligtelser i alt	434.533	412.140
	PASSIVER I ALT	2.523.071	2.542.075
5	Sikkerhedsstillelser		
6	Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	337.358	463.920
	Andre omkostninger til social sikring.....	7.893	5.792
	Personaleomkostninger i alt.....	345.251	469.712
	Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2	Skat af årets resultat	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Skat af årets resultat.....	0	8.869
	Skat af årets resultat i alt.....	0	8.869
3	Materielle anlægsaktiver	<u>Andre anlæg driftsmat. og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
	Anskaffelsessum primo	58.455	111.413
	Tilgang.....	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum ultimo.....	58.455	111.413
	Akkumulerede afskrivninger primo.....	-58.455	-94.688
	Af- og nedskrivninger afhændede	0	0
	Årets af- og nedskrivninger	0	-4.561
	Akkumulerede afskrivninger ultimo	-58.455	-99.249
	Bogført værdi	0	12.164
4	Anpartskapital	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabskapital, primo	125.000	125.000
	Anpartskapital i alt.....	125.000	125.000
	Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á t.kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden selskabets stiftelse.		
5	Sikkerhedsstillelser		
	Ingen.		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Eventualaktiver og -forpligtelser

Selskabet er i forbindelse med efterforskning af hvidvasksag blevet idømt en bøde. Bødens størrelse er endnu ikke offentliggjort.