

CC Account ApS

Islevdalvej 214

2610 Rødovre

CVR-nr. 33947577

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 05-07-2016

Claire Dixen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

CC Account ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for CC Account ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 05-07-2016

Direktion

Claire Dixen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CC Account ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CC Account ApS for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Manglende revisionsbevis.

Forhold 1

Idet selskabet er blevet pålagt revision af årsrapporten af Erhvervsstyrelsen i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for 2015, skal det anføres at der tages forbehold for Primo værdierne pr 1/1 2015. idet selskabets årsrapporter i perioden 2011/12 -2014 ikke har været revideret.

Forhold 2

I forbindelse med vor revision af selskabet for 2015, har vi konstateret at selskabets bogførte egenkapital (primo)ikke stemmer overens med den i årsrapporterne 2011/12 - 2014 akkumuleret og anførte værdi pr 31/12 2014, samt den ved en kontrol beregnet anpartskapital forstået som nominel anpartskapital kr. 80.000, dertil tillagt hensættelse til Udbytte og overført resultat skulle udgøre kr. 275.731(efter korrektioner i forbindelse med vores revision,) pr 31/12 2014, iflg. selskabet årsrapport 1/1-31/12 2014 udgøre den samlet egenkapital pr 31/12 2014 kr. 269.,351, iflg. selskabet bogføring for regnskabs året 2015 udgøre egenkapitalen tilsvarende kr. 87.050 (primo) og ifølge selskabet bogføringsbalance pr 31/12 2014 udgøre selskabet egenkapital kr. 89.057.-.

I forbindelse med vores undersøgelse af ovenstående har selskabets ledelse oplyst at der forefindes posteringer inden selskabets startdato, der må derfor afledt heraf, konstateres, at der er forskel mellem de i bogføringen registreret transaktioner, de i årsrapporten 2011/2012 medtaget, hvilket betyder at egenkapitalen bogførte værdi pr.

Den uafhængige revisors erklæringer

31/12 2012 afviger fra den i selskabet bogførte, tilsvarende forhold gør sig gældende frem til 31/12 2014 jf. ovenstående.

Der skal derfor tages forbehold for de af ovenstående problematik beskrevet forholds indvirkning på driftsresultat, aktiver og passiver i den beskrevet periode.

Forhold 3

I forbindelse med vor revision, har vi måtte konstatere, at der mangler bilag/ underbilag, således at vor revision ikke har kunne gennemføres. Vi skal derfor tage forbehold for manglende revisions bevis og de deraf afledte indvirkninger på årsrapporten (omfattende driftsresultat, aktiver og passiver) samt den opgjorte skattepligtig indkomst for regnskabsåret.

2. Going Concern.

Ledelsen bygger sine forventninger til selskabet fremtidige drift på grundlag af udarbejdet budget. I dette sammenhængende har vi modtaget budget for 2016, ledelse vurderer at selskabet kan reducere lønomkostningen til selskabets hovedanpartshaver (og direktør) i størrelsesorden 50% set i forhold til regnskabsåret 2015. Idet selskabet stadig er belastet af forholdet til dets hovedanpartshaver (mellemregning) samt hovedanpartshaverens behov for at finansiere privat udgifter, anses det som usandsynligt, at den budgetteret lønnedgang til selskabets direktør er realistisk og derfor må det forventes at det budgetteret overskud ikke kan realiseres. Dette rejser derfor tvivl om, at selskabet kan reetablere sin kapital ved egen indtjening.

Ledelse har fremlagt en balance for perioden 1/1 - 31/5 2016 (ikke revideret), denne understøtter vores formodning om, at ledelsen ikke i regnskabsåret 1/1-31/12 2016 er i stand til at realisere det i budgettet anførte mål, idet at de realiseret tal for perioden januar - maj 2016, udviser et underskud af selskabets drift.

Vi skal derfor taget et forbehold for Going Concern.

Sammenfatning

Idet der ved revisionen af indeværende år er konstateret en væsentlig sammenblanding af selskabets økonomi og selskabet hovedanpartshaver økonomi, er det tvivlsomt, at alle forhold er blevet fundet og korrigeret indeværende år.

Vi har i forbindelse med vores revision korrigeret selskabets resultatopgørelse for omkostninger vedr. selskabets hovedanpartshaver og endvidere korrigeret for omkostninger, der ikke på det foreliggende grundlag kan bekræftes vedrørende selskabet fradragsberettigede skattemæssige udgifter, således at den skattemæssige indvirkning af disse fjernes.

Imidlertid set i lyset af ovenstående forbehold omkring selskabets jf. ovenstående pkt. 1 & 2 og at selskabet ikke har været underlagt revision i årene 2011 - 2014, må det anses for sandsynligt, at der også i disse år er en sammenblanding af selskabets økonomi og selskabets hovedanpartshavers privat økonomi. Dette har med stor sandsynlighed betydet at selskabets regnskabsmæssige overskud i perioden 2011-2014 er blevet reduceret og at selskabets skattepligtige indkomst er blevet opgjort for lavt.

Endvidere rejser det begrundet mistanke om, at selskabets momstilsvar incl. efterangivelser ikke er opgjort korrekt.

Afledt af dette indstilles det til selskabet generalforsamling, at årsrapporten i nuværende form forkastes og at der træffes beslutning om at selskabets regnskab for perioden 2011-2014 underkastes revision, samt at revisionen for indeværende år 2015 laves om, i det der herved åbnes mulighed for at manglende bilag kan fremfindes til revisor, til brug for revisionen. Samt at der kan opgøres et korrekt resultat af selskabets drift i perioden 2011-2015 og mellemværende med selskabets hovedanpartshaver kan opgøres korrekt. Suppleret med at selskabets skatte- og momstilsvar kan opgøres korrekt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Med udgangspunkt i vores forbehold for Going Concern samt de i vore påtegning øvrige anførte forhold gives derfor en afkræftende konklusion.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har afregnet korrekt moms samt AM & A-skat, hvilket er i strid med gældende lovgivning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Endvidere har selskabet ikke eftersendt efterangivelse til myndighederne for perioden 2011/2012, 2013 og 2014, og afregnet den i denne sammenhængende skyldige moms.

Selskabet bør hurtigst mulig berettigg dette forhold, idet, at unødvendig tøven hermed, kan få karakter af bevist unddragelse af afgift overfor det offentlige, hvad rettelig kan beskrives som momsunddragelse og dermed økonomisk kriminalitet.

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.

Herlev, den 04-07-2016

Revisionsfa. J.S. Jakobsen

v/Reg.revisor Jan Svend Jakobsen

CVR-nr. 15515554

Jan Svend Jakobsen

Registreret revisor

CC Account ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CC Account ApS Islevdalvej 214 2610 Rødovre
Telefon	59802969
E-mail	info@ccaccount.dk
CVR-nr.	33947577
Stiftelsesdato	15-09-2011
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Claire Dixen, Direktør
Revisor	Revisionsfa. J.S. Jakobsen v/Reg.revisor Jan Svend Jakobsen FSR-Danske revisorer, FDR Vesterlundvej 13 2730 Herlev CVR-nr.: 15515554
Pengeinstitut	Nykredit Frederikskaj 4 1780 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bogføringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -534.035, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 1.117.852, og en egenkapital på kr. -261.985.

Resultatet for 2015, er ikke tilfredsstillende. 2015 har været et år med mange engangsomkostninger med tiltag til kommende års indtjening samt tab og ekstraomkostninger i forbindelse med en kunde.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsen har i foråret 2016 tilbagebetalt det ulovlige anpartslån med 560.000 kr., og gælden til skat er reduceret med kr. 789.565..

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Der er i 2016 udvidet medarbejderstaben med 2 elever, for at kunne yde bedre service og for at få en bedre indtjening de kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for CC Account ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. samt periodiseret indtægter.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Pensionsforpligtelser

Selskabet har indgået pensionsaftaler med en væsentlig andel af dens medarbejdere. Pensionsaftalerne omfatter dels bidragsbaserede ordninger, dels ydelsesbaserede ordninger. I de bidragsbaserede ordninger indbetaler selskabet løbende bidrag til uafhængige pensionskasser. Selskabet har ingen forpligtelse til at betale yderligere.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.495.037	1.015.545
Personaleomkostninger	1	-2.116.731	-1.039.741
Driftsresultat		-621.694	-24.196
Finansielle indtægter	2	106.714	69.216
Finansielle omkostninger	3	-19.054	-1.322
Resultat før skat		-534.034	43.699
Skat af årets resultat		0	-10.706
Årets resultat		-534.034	32.993
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-534.034	32.993
		-534.034	32.993

CC Account ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.848	167.641
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	886.037	693.415
Periodeafgrænsningsposter		40.029	0
Tilgodehavender		1.112.914	861.056
Likvide beholdninger		4.938	21.438
Omsætningsaktiver		1.117.852	882.494
Aktiver		1.117.852	882.494

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-341.984	42.050
Udbytte for regnskabsåret	7	0	-35.000
Egenkapital		-261.984	87.050
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser	8	210.580	49.713
Hensatte forpligtelser		210.580	49.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.447	65.436
Selskabsskat		106.592	38.198
Anden gæld		986.217	642.097
Kortfristede gældsforpligtelser		1.169.256	745.731
Gældsforpligtelser		1.169.256	745.731
Passiver		1.117.852	882.494
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.021.551	999.701
Pensioner	19.742	0
Omkostninger til social sikring	24.640	14.625
Andre personaleomkostninger	50.799	25.415
	2.116.732	1.039.741
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	106.714	69.216
	106.714	69.216
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.053	1.322
	19.053	1.322
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Mellemregning Ejer	693.415	693.415
	693.415	693.415
Indbetalt	-431.557	
	-431.557	
Hævet	542.168	
	542.168	
Rente	82.011	
	82.011	
	886.037	693.415
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	-25.943	9.057
Årets afgang	-501.042	32.993
Andre reguleringer	185.000	0
Saldo ultimo	-341.985	42.050

Noter

	2015	2014
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	0	-35.000
Saldo ultimo	0	-35.000
8. Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		
Feriepengeforpligtelser	210.580	49.713
Saldo ultimo	210.580	49.713

9. Usikkerhed om going concern

Forventninger til kommende regnskabsår:

Ledelsen har udarbejdet budgetter for de kommende regnskabsår, som viser en bedre sammenhæng mellem omsætning og lønomkostninger. Der arbejdes på en større kundetilgang samt optimering af de eksisterende kunder. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

10. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.