

SpecialDay ApS

c/o Townhouse
Pilestræde 35, 1.tv.
1112 København K
CVR-nr. 29 97 41 28

Årsrapport for 2015/16

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 31/8 2016



Dirigent
Tanja Bjerring

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|-------|
| Påtegninger | Side |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2-3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-9 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11-12 |
| Noter | 13-16 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for SpecialDay ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. august 2016

Direktion:



Tanja Bjerring



Rikke Lénart

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SpecialDay ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SpecialDay ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabs note 9, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for at aflægge årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i 2015/16 haft et tilgodehavende på t.kr. 17 hos et medlem af ledelsen. Lånet er tilbagebetalt i 2015, jf. årsregnskabs note 7. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 31. august 2016


Gronemann's
registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 32 56 36 27


Ken Gronemann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | SpecialDay ApS c/o Townhouse Pilestræde 35, 1.tv. 1112 København K |
| | Telefon: +45 25 37 80 17 |
| | Hjemmeside: http://www.specialday.dk |
| | E-mail: info@speicalday.dk |
| | CVR-nr.: 29 97 41 28 |
| | Stiftet: 24. oktober 2006 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. april – 31. marts |
| Direktion | Tanja Bjerring Rikke Lénart |
| Revision |  Bymidten 80 3500 Værløse CVR-nr.: 32 56 36 27 |

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forlagsvirksomhed hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud på t.kr. 88, som ledelsen anser for tilfredsstillende.

Ledelsen har en positiv forventning til indtjening i 2016/17 og forventer et forbedret resultat, således at selskabets kapitaltab bliver retableret ved egen indtjening.

Til sikring for selskabets likviditetsmæssige situation har ejerkredsen bag selskabet underskrevet støtteerklæringer, således at der tilføres den nødvendige likviditet til at sikre driften i 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SpecialDay ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt ikke at oplyse nettoomsætningen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og 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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til kostprisen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 23,5 %.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er der på balancedagen anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter måles på tidspunktet for låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser og periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. april 2015 - 31. marts 2016

| Note | | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|---|---|----------------|------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 595.310 | 485 |
| 1 | Personaleomkostninger | -483.044 | -489 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.525 | 0 |
| | DRIFTSRESULTAT | 110.741 | -4 |
| 2 | Finansielle indtægter | 1.200 | 3 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -23.471 | -25 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 88.470 | -26 |
| 4 | Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| | ÅRETS RESULTAT | 88.470 | -26 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING: | | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | Overført resultat | 88.470 | -26 |
| | DISPONERET I ALT | 88.470 | -26 |

Balance

pr. 31. marts 2016

| | | AKTIVER | |
|------|---|----------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 16.774 | 0 |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | 16.774 | 0 |
| | Deposita | 70.003 | 69 |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | 86.777 | 69 |
| | ANLÆGSAKTIVER | 86.777 | 69 |
| | Handelsvarer | 516.584 | 308 |
| | Varebeholdninger | 516.584 | 308 |
| | Tilgodehavender fra salg | 208.546 | 167 |
| | Andre tilgodehavender | 36.784 | 10 |
| 7 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 17 |
| | Tilgodehavender | 245.330 | 194 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER | 761.914 | 502 |
| | AKTIVER | 848.691 | 571 |

Balance

pr. 31. marts 2016

| | | PASSIVER | |
|----------|---|-----------------|---------------|
| Note | | 2016 kr. | 2015 t.kr. |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -124.626 | -213 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 8 | EGENKAPITAL | 374 | -88 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 228.579 | 187 |
| | Deposita | 58.002 | 56 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 168.308 | 97 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 3.938 | 4 |
| | Anden gæld | 355.787 | 288 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 33.703 | 27 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 848.317 | 659 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE | 848.317 | 659 |
| | PASSIVER | 848.691 | 571 |
| 9 | Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder | | |
| 10 | Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | | |

Noter

| | 2015/16 kr. | 2014/15 t.kr. |
|--|----------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Løn og gager | 473.443 | 482 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.601 | 7 |
| | <u>483.044</u> | <u>489</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter, virksomhedsdeltagere og ledelse | 690 | 2 |
| | <u>1.200</u> | <u>3</u> |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger, virksomhedsdeltagere og ledelse | 172 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 23.299 | 25 |
| | <u>23.471</u> | <u>25</u> |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

2016
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. april 2015 | 0 |
| Tilgang | 18.299 |
| Afgang | 0 |
| | <hr/> |
| Kostpris 31. marts 2016 | 18.299 |
| | <hr/> |
| Afskrivninger 1. april 2015 | 0 |
| Årets afskrivninger | 1.525 |
| Tilbageførte afskrivninger på årets afgang | 0 |
| | <hr/> |
| Afskrivninger 31. marts 2016 | 1.525 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2016 | 16.774 |

Noter

2016
kr.

6 Finansielle anlægsaktiver

| | Deposita |
|---|---------------|
| Kostpris 1. april 2015 | 69.479 |
| Tilgang | 524 |
| Afgang | 0 |
| | <hr/> |
| Kostpris 31. marts 2016 | 70.003 |
| | <hr/> |
| Nedskrivninger 1. april 2015 | 0 |
| Årets nedskrivninger | 0 |
| | <hr/> |
| Nedskrivninger 31. marts 2016 | 0 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2016 | 70.003 |

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i 2015/16 haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på t.kr. 17. Der var ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler. Beløbet er indfriet i 2015.

2016
kr.

| 8 Egenkapital | 1/4 2015 | Udbetalt udbytte | Forslag til årets resultat- fordeling | 31/3 2016 |
|----------------------|----------------|---------------------|---|------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -213.096 | 0 | 88.470 | -124.626 |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | -88.096 | 0 | 88.470 | 374 |

9 Oplysning om væsentlige usikkerheder, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder

Ejerkredsen bag selskabet har tilkendegivet fortsat finansiel støtte til sikring af driften i 2016/17. Sammenholdt med kreditfaciliteter hos selskabets bankforbindelse anser ledelsen selskabet for going concern og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 20 pr. 31. marts 2016 (t.kr. 40 pr. 31. marts 2015)

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelse, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 140 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på 6 måneder.