

SPECIALDAY ApS

c/o Nourish Creative Studio
Hovedvagtsgade 8, 2. tv
1103 København K

CVR-nr. 29974128

Årsrapport for 2017/18

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-07-2018

Tanja Bjerring
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SPECIALDAY ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2017 - 31-03-2018 for SPECIALDAY 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. 31-03-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2017 - 31-03-2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12-07-2018

Direktion

Tanja Bjerring
Direktør

SPECIALDAY ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SPECIALDAY ApS c/o Nourish Creative Studio Hovedvagtsgade 8, 2. tv 1103 København K
CVR-nr.	29974128
Stiftelsesdato	24-10-2006
Regnskabsår	01-04-2017 - 31-03-2018
Direktion	Tanja Bjerring, Direktør
Pengeinstitut	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive forlagsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-04-2017 - 31-03-2018 udviser et resultat på kr. 9.615, og selskabets balance pr. 31-03-2018 udviser en balancesum på kr. 965.431, og en egenkapital på kr. 336.253.

Forventninger til fremtiden

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

[Beskrivelse af væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold]

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SPECIALDAY ApS for 2017/18 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber med virkning fra 1. oktober 2017.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		451.206	1.109.684
Personaleomkostninger	1	-361.124	-607.193
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.660	-3.660
Driftsresultat		86.422	498.831
Andre finansielle indtægter	2	-2.235	570
Finansielle omkostninger	3	-64.419	-36.166
Resultat før skat		19.768	463.235
Skat af årets resultat	4	-10.153	-86.971
Årets resultat		9.615	376.264
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	50.000
Overført resultat		9.615	326.264
Resultatdisponering		9.615	376.264

Balance 31. marts 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.454	13.114
Materielle anlægsaktiver		9.454	13.114
Deposita		18.750	67.512
Finansielle anlægsaktiver		18.750	67.512
Anlægsaktiver		28.204	80.626
Fremstillede varer og handelsvarer		714.585	702.574
Forudbetalinger for varer		43.621	61.910
Varebeholdninger		758.206	764.484
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.072	240.092
Andre tilgodehavender		30.899	46.252
Periodeafgrænsningsposter		50	0
Tilgodehavender		179.021	286.344
Omsætningsaktiver		937.227	1.050.828
Aktiver		965.431	1.131.454

Balance 31. marts 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	211.253	201.638
Udbytte for regnskabsåret	7	0	50.000
Egenkapital		336.253	376.638
Hensættelser til udskudt skat	8	382	621
Hensatte forpligtelser		382	621
Gæld til banker		247.353	204.334
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.017	39.665
Selskabsskat		10.392	86.350
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		177.329	365.936
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		83.455	312
Deposita		6.250	57.598
Kortfristede gældsforpligtelser		628.796	754.195
Gældsforpligtelser		628.796	754.195
Passiver		965.431	1.131.454
Eventualforpligtelser	9		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	312.943	576.565
Andre omkostninger til social sikring	13.366	14.957
Andre personaleomkostninger	34.815	15.671
	361.124	607.193
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	2
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	-2.235	570
	-2.235	570
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	64.419	36.166
	64.419	36.166
4. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	10.392	86.350
Reg. af udskudt skat	-239	621
	10.153	86.971
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	201.638	-124.626
Årets tilgang	9.615	326.264
Saldo ultimo	211.253	201.638
7. Udbytte for regnskabsåret		
Årets tilgang	0	50.000
Saldo ultimo	0	50.000
8. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	382	621
Saldo ultimo	382	621

Noter

2017/18

2016/17

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indtræder i huslejeforpligtelse, der på balancedagen udgør i alt t.kr. 18.750 i uopsigelighedsperioden. Lejekontrakten har på balancedagen en uopsigelighedsperiode på 3 måneder.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.