

Day & Night ApS

Adelgade 74
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 30 59 55 05

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 15. marts 2017

Pia Rørbæk

Pia Rørbæk
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 2

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... 3

Selskabsoplysninger..... 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Resultatopgørelse..... 5

Balance..... 6-7

Noter..... 8-9

Anvendt regnskabspraksis..... 10-12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2016 for Day & Night ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 3. marts 2017

Direktion



Pia Rørbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Day & Night ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Day & Night ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 3. marts 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95



Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

Day & Night ApS
Adelgade 74
8660 Skanderborg

Telefon: 86 51 24 54

CVR-nr.: 30 59 55 05

Stiftet: 25. maj 2007

Hjemstedskommune: Skanderborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Pia Rørbæk

Revision

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Skanderborgvej 36
8680 Ry

Resultatopgørelse

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	656.601	651.654
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-464.774	-470.662
INDTJENINGSBIDRAG	<u>191.827</u>	<u>180.991</u>
Af- og nedskrivninger	-51.669	-62.222
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>140.157</u>	<u>118.769</u>
2 Finansielle indtægter	27.618	308
3 Finansielle omkostninger	-66.705	-74.355
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>101.070</u>	<u>44.722</u>
Skat af årets resultat	-22.206	-13.330
ÅRETS RESULTAT	<u><u>78.864</u></u>	<u><u>31.392</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	78.864	31.392
Disponeret i alt	<u><u>78.864</u></u>	<u><u>31.392</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Goodwill	11.644	16.644
Immaterielle anlægsaktiver	<u>11.644</u>	<u>16.644</u>
Indretning lejede lokaler	17.250	18.919
Driftsmateriel og inventar	104.795	149.795
Materielle anlægsaktiver	<u>122.045</u>	<u>168.714</u>
Deposita	44.000	44.000
Finansielle anlægsaktiver	<u>44.000</u>	<u>44.000</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>177.689</u>	<u>229.358</u>
Varebeholdninger	<u>522.649</u>	<u>516.473</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.946	19.604
Udskudt skatteaktiv	13.512	35.718
Tilgodehavende selskabsskat	0	26.000
Periodeafgrænsningsposter	16.011	13.162
Tilgodehavender	<u>48.469</u>	<u>94.484</u>
Likvide beholdninger	<u>1.459</u>	<u>679</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>572.577</u>	<u>611.636</u>
AKTIVER	<u><u>750.266</u></u>	<u><u>840.994</u></u>

Balance

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	125.000	125.000
	-765.563	-844.426
4	EGENKAPITAL	-719.426
	<u>728.883</u>	<u>812.017</u>
5	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	812.017
	Langfristede gældsforpligtelser	812.017
	80.000	80.000
	132.463	55.472
	177.349	277.341
	272.134	335.590
	Kortfristede gældsforpligtelser	748.404
	<u>661.946</u>	<u>748.404</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.560.421
	<u>1.390.829</u>	<u>1.560.421</u>
	PASSIVER	840.994
	<u>750.266</u>	<u>840.994</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Hovedaktivitet	

Noter

Note	2016 kr.	2015 kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	446.197	447.968
Andre udgifter til social sikring	13.017	16.673
Øvrige personaleomkostninger	5.560	6.021
	<u>464.774</u>	<u>470.662</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	27.618	308
	<u>27.618</u>	<u>308</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	66.705	74.355
	<u>66.705</u>	<u>74.355</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-844.426	-875.819
Overført årets resultat	78.864	31.392
	<u>-765.563</u>	<u>-844.426</u>
5 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	400.000	490.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	328.883	322.017
<i>Langfristet del</i>	728.883	812.017
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	80.000	80.000
	<u>808.883</u>	<u>892.017</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 941.346, har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 400.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 663.640. Herudover er der givet pant i løsøre for i alt kr. 200.000.		
7 Kontraktlige forpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 132.000. Lejemålet er uopsigeligt fra lejers side frem til 1. maj 2018, herefter kan lejemålet opsiges med 6 måneders varsel.		

Noter

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.

8 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive lingerieforretning og handel i øvrigt samt hermed beslægtet virksomhed.

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.