

## Day & Night ApS

Adelgade 74  
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 30 59 55 05

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 5. februar 2016

Pia Rørbæk

Pia Rørbæk  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3-5
Selskabsoplysninger.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 5. februar 2016

## 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 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har pr. 31. december 2015 en negativ egenkapital. Den fortsatte drift er afhængig af at selskabets drift formår at give overskud og at den fornødne kapital stilles til rådighed. Da det forventes at egenkapitalen reetableres gennem fremtidig indtjening, er regnskabet aflagt under forudsætning om fremtidig drift.

Silkeborg, den 5. februar 2016

**REVISORERNE HOSTRUPHUS**

**Godkendt Revisionsaktieselskab**



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  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Sparekassen Kronjylland  
Skanderborgvej 36  
8680 Ry

# Resultatopgørelse

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
	651.654	254.455
2	Personaleomkostninger	
	<u>-470.662</u>	<u>-461.931</u>
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	
	180.991	-207.476
	Af- og nedskrivninger	
	<u>-62.222</u>	<u>-45.836</u>
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	
	118.769	-253.312
3	Finansielle indtægter	
	308	2
4	Finansielle omkostninger	
	<u>-74.355</u>	<u>-449.724</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	
	44.722	-703.033
	Skat af årets resultat	
	<u>-13.330</u>	<u>50.251</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	
	<u>31.392</u>	<u>-652.782</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Overført resultat	
	31.392	-652.782
	<b>Disponeret i alt</b>	
	<u>31.392</u>	<u>-652.782</u>

# Balance

Note	2015	2014
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	16.644	21.644
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<u>16.644</u>	<u>21.644</u>
Indretning lejede lokaler	18.919	31.141
Driftsmateriel og inventar	149.795	194.795
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>168.714</u>	<u>225.936</u>
Deposita	44.000	44.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>44.000</u>	<u>44.000</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>229.358</u>	<u>291.580</u>
<b>Varebeholdninger</b>	<u>516.473</u>	<u>457.529</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.604	17.621
Udskudt skatteaktiv	35.718	49.048
Tilgodehavende selskabsskat	26.000	14.000
Periodeafgrænsningsposter	13.162	10.184
<b>Tilgodehavender</b>	<u>94.484</u>	<u>90.853</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>679</u>	<u>1.548</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>611.636</u>	<u>549.929</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>840.994</u>	<u>841.510</u>



# Balance

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-844.426	-875.819
5 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>-719.426</u>	<u>-750.819</u>
6 <b>Gæld til kreditinstitutter i øvrigt</b>	<u>812.017</u>	<u>890.540</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>812.017</u>	<u>890.540</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	80.000	80.000
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	55.472	10.975
Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.341	249.320
Anden gæld	335.590	361.493
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>748.404</u>	<u>701.789</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>1.560.421</u>	<u>1.592.329</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>840.994</u>	<u>841.510</u>

- 1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser
- 9 Hovedaktivitet

# Noter

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift</b>		
På grund af selskabets likviditetsmæssige situation, kan der være usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften.		
Ledelsen forventer, at selskabets egenkapital retableres gennem fremtidig indtjening. Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
Regnskabet er derfor, udarbejdet på baggrund af forudsætningen omkring fortsat drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	447.968	436.988
Andre udgifter til social sikring	16.673	17.232
Øvrige personaleomkostninger	6.021	7.710
	<u>470.662</u>	<u>461.931</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	308	2
	<u>308</u>	<u>2</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	74.355	449.724
	<u>74.355</u>	<u>449.724</u>
<b>5 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Selskabskapital	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overførsel tidligere år	-875.819	-223.036
Overført årets resultat	31.392	-652.782
	<u>-844.426</u>	<u>-875.819</u>
<b>6 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Afdrag, der forfalder senere end 5 år	490.000	570.000
Afdrag, der forfalder om 1 til 4 år	322.017	320.540
<i>Langfristet del</i>	812.017	890.540
Afdrag, der forfalder inden for 1 år	80.000	80.000
	<u>892.017</u>	<u>970.540</u>

# Noter

Note	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 947.489, har selskabet udstedt virksomhedspant i debitorer, varelager og driftsmateriel på i alt kr. 400.000. Det pantsatte har en værdi af kr. 704.791. Herudover er der givet pant i løsøre for i alt kr. 200.000		
<b>8 Kontraktlige forpligtelser</b>		
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..		
<b>9 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år at drive lingerieforretning og handel i øvrigt samt hermed beslægtet virksomhed.		

# 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

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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.