

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 23. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 36 49 76 29

Dayfair ApS

Københavnsvej 34A

3400 Hillerød

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Morten Leth Viktor
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 23. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2015 for Dayfair ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31. maj 2016

Direktion

Morten Leth Viktor

Henrik Peter Ravn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dayfair ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dayfair ApS for regnskabsåret 23. 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 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 selskabets 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 selskabets 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 som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 23. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 31. maj 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dayfair ApS
Københavnsvej 34A
3400 Hillerød

CVR-nr.: 36 49 76 29
Stiftet: 23. januar 2015
Hjemsted: Hillerød Kommune
Regnskabsår: 23. januar - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Morten Leth Viktor
Henrik Peter Ravn

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelse

Danske Bank, Holbergsgade 2, 1057 København K

Hovedtal

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:	
Bruttotab	-1.247
Resultat af ordinær primær drift	-3.542
Finansielle poster, netto	-2
Årets resultat	-3.044
Balance:	
Balancesum	1.460
Egenkapital	1.069

Hovedtallene for 2015 omfatter perioden 23. januar 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af software til mobile platforme samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.247 t.kr.. Det ordinære resultat efter skat udgør -3.044 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dayfair ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger omfatter omkostninger der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Forskningsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes. Udviklingsprojekter, der er klart defineret og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes under immaterielle aktiver, såfremt der eksisterer en sammenhæng mellem de afholdte omkostninger og en fremtidig indtjening. Manglende myndighedsgodkendelse, kundegodkendelser og andre usikkerhedsfaktorer vil ofte betyde, at kravene for indregning som et aktiv ikke er opfyldt, og at udviklingsomkostningerne derfor udgiftsføres, når de afholdes.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavance og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>23/1 - 31/12 2015</u>
Bruttotab	-1.247.067
1 Personalemkostninger	-945.535
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.583
Forsknings- og udviklingsomkostninger	-1.244.114
Driftsresultat	-3.542.299
Øvrige finansielle omkostninger	-1.735
Resultat før skat	-3.544.034
2 Skat af årets resultat	499.964
Årets resultat	-3.044.070
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-3.044.070
Disponeret i alt	-3.044.070

Balance

Aktiver	
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.640
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.640</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>31.640</u>
Omsætningsaktiver	
5 Tilgodehavende selskabsskat	499.964
Andre tilgodehavender	670.902
Periodeafgrænsningsposter	6.530
Tilgodehavender i alt	<u>1.177.396</u>
Likvide beholdninger	<u>250.630</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.428.026</u>
Aktiver i alt	<u>1.459.666</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	146.349
8	Overført resultat	922.154
	Egenkapital i alt	<u>1.068.503</u>
 Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	391.163
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	391.163
	Gældsforpligtelser i alt	<u>391.163</u>
	Passiver i alt	<u>1.459.666</u>
 10 Eventualposter		

Noter

	<u>23/1 - 31/12 2015</u>
1. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	858.262
Pensioner	14.760
Andre omkostninger til social sikring	5.940
Personalemkostninger i øvrigt	66.573
	<u>945.535</u>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat - skattecredit	-499.964
	<u>-499.964</u>
	<u>31/12 2015</u>
3. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 23. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	100.000
Kostpris 31. december 2015	<u>100.000</u>
Årets nedskrivninger	-100.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 23. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	37.223
Kostpris 31. december 2015	<u>37.223</u>
Afskrivninger 23. januar 2015	0
Årets afskrivninger	-5.583
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-5.583</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>31.640</u>
5. Tilgodehavende selskabsskat	
Beregnet selskabsskat for indeværende år - skattecredit	499.964
	<u>499.964</u>
6. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 23. januar 2015	100.000
Kontant kapitaludvidelse	46.349
	<u>146.349</u>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:	
Virksomhedskapital 23. januar 2015	100.000
Kontant kapitalforhøjelse 16. marts 2015	14.285
Kontant kapitalforhøjelse 8. juni 2015	8.571
Kontant kapitalforhøjelse 31. august 2015	5.801
Kontant kapitalforhøjelse 22. september 2015	7.692
Kontant kapitalforhøjelse 21. december 2015	10.000
	<u>146.349</u>
7. Overkurs ved emission	
Årets overkurs ved emission	3.966.224
Overført til overført resultat	-3.966.224
	<u>0</u>

Noter

31/12 2015

8. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-3.044.070
Overført fra overkurs ved emission	<u>3.966.224</u>
	<u>922.154</u>

9. Selskabsskat

Beregnet selskabsskat for indeværende år - skattecredit	<u>-499.964</u>
	<u>-499.964</u>

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 295 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud, idet det er usikkert, hvornår det kan anvendes i fremtidig indtjening.