



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 999 004 563
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DAY SKØYEN AS
Forretningsadresse: Karenslyst allé 49
0279 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Reidar Eggert Stockfleth
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 23.05.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 01.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 659 823	6 309 794
Annen driftsinntekt		472 033	327 580
Sum inntekter		6 131 856	6 637 374
Kostnader			
Varekostnad		3 632 336	3 594 185
Lønnskostnad	2	1 190 733	1 267 978
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 417	144 054
Annen driftskostnad	6, 2	1 658 842	1 476 240
Sum kostnader		6 502 327	6 482 458
Driftsresultat		-370 471	154 916
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		558	1 324
Sum finansinntekter		558	1 324
Annen finanskostnad		23 170	11 474
Sum finanskostnader		23 170	11 474
Netto finans		-22 611	-10 150
Ordinært resultat før skattekostnad		-393 082	144 766
Skattekostnad på ordinært resultat	7		62 652
Ordinært resultat etter skattekostnad		-393 082	82 114
Årsresultat	4	-393 082	82 114
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-393 082	82 114
Totalresultat		-393 082	82 114
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	4		198 399



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Overføringer til/fra annen egenkapital	4, 4	-393 082	-116 285
Sum overføringer og disponeringer		-393 082	82 114



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	3, 8	51 267	28 344
Sum varige driftsmidler		51 267	28 344
Sum anleggsmidler		51 267	28 344
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	5, 8	1 058 823	1 356 373
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	420 585	288 676
Andre fordringer	4	288 442	253 164
Sum fordringer		709 027	541 840
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		248 956	1 159 007
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		248 956	1 159 007
Sum omløpsmidler		2 016 805	3 057 220
SUM EIENDELER		2 068 072	3 085 563
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Annen egenkapital	4	171 075	564 157
Sum opptjent egenkapital		171 075	564 157
Sum egenkapital		271 075	664 157
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 242 103	1 540 498
Betalbar skatt	7		
Skyldige offentlige avgifter		26 378	65 305
Annen kortsiktig gjeld	4	528 517	815 603
Sum kortsiktig gjeld		1 796 997	2 421 406
Sum gjeld		1 796 997	2 421 406
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		2 068 072	3 085 563



Day Skøyen AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2018	2017
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 659 823	6 309 794
Annen driftsinntekt		472 033	327 580
Sum driftsinntekter		<u>6 131 856</u>	<u>6 637 374</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 632 336	3 594 185
Lønnskostnad	2	1 190 733	1 267 978
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	20 417	144 054
Tap på fordringer	6	0	1 354
Annen driftskostnad	2	1 658 842	1 474 886
Sum driftskostnader		<u>6 502 327</u>	<u>6 482 458</u>
Driftsresultat		<u>(370 471)</u>	<u>154 916</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		558	1 324
Annen finanskostnad		(23 170)	(11 474)
Resultat av finansposter		<u>(22 611)</u>	<u>(10 150)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		(393 082)	144 766
Skattekostnad på ordinært resultat	7	0	62 652
Ordinært resultat		<u>(393 082)</u>	<u>82 114</u>
Årsresultat	4	<u>(393 082)</u>	<u>82 114</u>
Overføringer			
Avsatt konsernbidrag	4	0	198 399
Overført fra annen egenkapital	4	(393 082)	(116 285)
Sum overføringer		<u>(393 082)</u>	<u>82 114</u>



Day Skøyen AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3, 8	51 267	28 344
Sum varige driftsmidler		<u>51 267</u>	<u>28 344</u>
Sum anleggsmidler		<u>51 267</u>	<u>28 344</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	5, 8	<u>1 058 823</u>	<u>1 356 373</u>
Fordringer			
Kundefordringer	6, 8	420 585	288 676
Andre kortsiktige fordringer		<u>288 442</u>	<u>253 164</u>
Sum fordringer		<u>709 027</u>	<u>541 840</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>248 956</u>	<u>1 159 007</u>
Sum omløpsmidler		<u>2 016 805</u>	<u>3 057 220</u>
Sum eiendeler		<u>2 068 072</u>	<u>3 085 563</u>



Day Skøyen AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	4	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	4	171 075	564 157
Sum opptjent egenkapital		171 075	564 157
Sum egenkapital		271 075	664 157
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 242 103	1 540 498
Skyldig offentlige avgifter		26 378	65 305
Gjeld til konsernselskap	4	267 461	561 051
Annen kortsiktig gjeld		261 056	254 552
Sum kortsiktig gjeld		1 796 997	2 421 406
Sum gjeld		1 796 997	2 421 406
Sum egenkapital og gjeld		2 068 072	3 085 563

Oslo, 23.05.2019
Styret i Day Skøyen AS


Reidar Eggert Stockfleth
styreleder


Tobias Raimund Bakke
styremedlem


Christopher Brandal Aasebø
styremedlem


Jeanett Bakke
daglig leder



Day Skøyen AS

Noter

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs. Fordringer og gjeld som er sikret med valutaterminkontrakter er vurdert til terminkurs, med unntak av renteelementet som blir periodisert og klassifisert som renteinntekt/-kostnad.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler (med kostpris større enn kr 15 000 og forventet økonomisk levetid på mer enn 3 år) oppføres i balansen til anskaffelseskost med tillegg for påkostninger som representerer standardheving og derav følgende økning av inntjeningssevne og/eller levetid/produksjonskapasitet (bortsett fra standardheving som resultat av nødvendig og normalt vedlikehold og reparasjoner) samt med fradrag for samlede planmessige ordinære avskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Varige driftsmidler som enkeltvis er under kr 15 000 og som samlet overstiger grensen aktiveres hvis den samlede investering kan ansees å utgjøre en funksjonell enhet som det økonomisk sett er naturlig å betrakte som én investering.

Ordinære avskrivninger foretas fra det tidspunkt driftsmidlene settes i ordinær drift og beregnes lineært over driftsmidlenes antatte økonomiske levetid av kostverdi uten å hensunta noen mulig restverdi på salgs/utrangeringstidspunktet. Avskrivningssatsene fremgår av note. Påkostninger avskrives over eiendelenes antatte gjenværende økonomiske levetid. Årets ordinære avskrivninger belastes årets driftskostnader i resultatregnskapet.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. For råvarer og varer i arbeid beregnes netto salgsverdi til salgsverdien av ferdig tilvirkede varer redusert for igjenværende tilvirkningskostnader og salgskostnader.



Day Skøyen AS

Noter

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser mm

	2018	2017
Innleide ansatte fra morselskap	1 143 294	1 211 138
Andre ytelser	47 439	56 841
Totalt	1 190 733	1 267 978

Godtgjørelser

Styret	0
Revisor - revisjon, ekskl. mva	28 600
Revisor - skatterådgivning, ekskl. mva	4 500
Revisor - andre tjenester, ekskl. mva	10 700

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon da selskapet leier inn ansatte fra morselskapet Day Oslo AS.

Note 3 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre og inventar	Totalt
Kostpris 01.01	574 347	574 347
Årets tilgang	43 340	43 340
Kostpris 31.12	617 687	617 687
Akk. avskr. 01.01	546 004	546 004
Årets ord. avskr.	20 417	20 417
Akk. avskr. 31.12	566 421	566 421
Bokført verdi 31.12	51 267	51 267

Levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær
Endring	Nei

Day Skøyen AS

Side 5



Day Skøyen AS

Noter

Note 4 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	100 000	564 157	664 157
Avgitt konsernbidrag	0	0	0
Årets resultat	0	-393 082	-393 082
Balanse 31.12	100 000	171 075	271 075

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer pålydende kr 100. Selskapets aksjer eies i sin helhet av Day Oslo AS. Pr 31.12.2018 har selskapet en gjeld til morselskapet på kr 267 461 inklusiv avsetning konsernbidrag, kundefordring på kr 93 748 samt en leverandørgjeld på kr 192 237.

Note 5 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2018	2017
Historisk kostpris	1 063 260	1 424 373
Ukuransavsetning	-4 437	-68 000
Bokført verdi	1 058 823	1 356 373

Note 6 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2018	2017
Realisert tap på kunder	0	1 354
Andre realiserte tap	0	0
Innbetalt på tidligere avskrevne fordringer	0	0
Avsetning tap på kunder 31.12	0	0
Avsetning tap på kunder 01.01	0	0
Årets tap på fordringer	0	1 354

**Day Skøyen AS****Noter****Note 7 Skatt**

Årets skattekostnad	2018	2017
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	62 652
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	62 652
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-393 082	144 766
Permanente forskjeller	14 557	14 108
Endring i midlertidige forskjeller	-92 091	102 177
Avgitt konsernbidrag	0	-261 051
Skattepliktig inntekt	-470 616	0
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	62 652
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	0	-62 652
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2018	2017	Endring
Varige driftsmidler	-144 230	-172 687	-28 457
Varebeholdning	-4 437	-68 000	-63 563
Fordringer	190	119	-72
Sum	-148 476	-240 568	-92 091
Akkumulert fremførbart underskudd	-470 616	0	470 616
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-619 093	-240 568	378 525
Utsatt skattefordel (22 % / 23 %)	-136 200	-55 331	80 870

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Note 8 Pantstillelser

Selskapets bankforbindelse har pant i varelager, driftstilbehør og kundefordringer med tilsammen kr 1 350 000.



Day Skøyen AS

Noter

Note 9 Fortsatt drift

Det bekreftes at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og at årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning.



MOORE STEPHENS

Til generalforsamlingen i
Day Skøyen AS

Moore Stephens DA
Tullins gate 2
N-0166 Oslo
T +47 22 98 15 40
F +47 22 98 15 41
E info@moorestephens.no
Org.nr. NO 964 207 380 MVA

www.moorestephens.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Day Skøyen AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 393 082. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2018, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2018, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke innholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:



MOORE STEPHENS

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 23. mai 2019
MOORE STEPHENS DA

Jan Gudevold
Statsautorisert revisor