



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

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

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

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: Christopher Brandal Aasebø
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 26.08.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

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, 24.10.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		5 920 208	6 131 856
Sum inntekter		5 920 208	6 131 856
Kostnader			
Varekostnad		3 140 471	3 632 336
Lønnskostnad	2	1 157 007	1 190 733
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	25 281	20 417
Tap på fordringer	3		
Annen driftskostnad	2	1 434 805	1 658 842
Sum kostnader		5 757 564	6 502 327
Driftsresultat		162 643	-370 471
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 477	558
Sum finansinntekter		1 477	558
Annen finanskostnad		4 342	23 170
Sum finanskostnader		4 342	23 170
Netto finans		-2 864	-22 611
Ordinært resultat før skattekostnad	8	159 779	-393 082
Skattekostnad på ordinært resultat	8		
Ordinært resultat etter skattekostnad		159 779	-393 082
Årsresultat	7	159 779	-393 082
Årsresultat etter minoritetsinteresser		159 779	-393 082
Totalresultat		159 779	-393 082
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag	7		



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Avsatt til annen egenkapital	7	159 779	
Overført fra annen egenkapital	7		-393 082
Sum overføringer og disponeringer		159 779	-393 082



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	25 986	51 267
Sum varige driftsmidler		25 986	51 267
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	9		
Sum anleggsmidler		25 986	51 267
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	4, 6	984 658	1 058 823
Fordringer			
Kundefordringer	3, 6, 9	194 826	420 585
Fordringer på konsernselskap	7		
Andre kortsiktige fordringer		339 826	288 442
Sum fordringer		534 652	709 027
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		126 160	248 956
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		126 160	248 956
Sum omløpsmidler		1 645 469	2 016 805
SUM EIENDELER		1 671 455	2 068 072

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	330 854	171 075
Sum opptjent egenkapital		330 854	171 075
Sum egenkapital		430 854	271 075
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	797 698	1 242 103
Betalbar skatt	8		
Skyldig offentlige avgifter		67 187	26 378
Gjeld til konsernselskap	7	102 292	267 461
Annen kortsiktig gjeld	9	273 424	261 056
Sum kortsiktig gjeld		1 240 601	1 796 997
Sum gjeld		1 240 601	1 796 997
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 671 455	2 068 072



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

Til generalforsamlingen i
Day Skøyen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Day Skøyen AS' årsregnskap som viser et overskudd på kr 159 779. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, 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 2019, 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 inneholder 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:

- 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 regnskapsestimatene 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 modifiserer 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, 20. august 2020

MOORE DA

Jan Gudevold
Statsautorisert revisor



Day Skøyen AS

Resultatregnskap 01.01 - 31.12

	Note	2019	2018
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		5 920 208	6 131 856
Sum driftsinntekter		<u>5 920 208</u>	<u>6 131 856</u>
Driftskostnader			
Varekostnad		3 140 471	3 632 336
Lønnskostnad	2	1 157 007	1 190 733
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	25 281	20 417
Annen driftskostnad	2	1 434 805	1 658 842
Sum driftskostnader		<u>5 757 564</u>	<u>6 502 327</u>
Driftsresultat		<u>162 643</u>	<u>(370 471)</u>
Finansposter			
Annen renteinntekt		1 477	558
Annen finanskostnad		<u>(4 342)</u>	<u>(23 170)</u>
Resultat av finansposter		<u>(2 864)</u>	<u>(22 611)</u>
Ordinært resultat før skattekostnad	8	<u>159 779</u>	<u>(393 082)</u>
Ordinært resultat		<u>159 779</u>	<u>(393 082)</u>
Årsresultat	7	<u>159 779</u>	<u>(393 082)</u>
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital	7	159 779	0
Overført fra annen egenkapital	7	0	(393 082)
Sum overføringer		<u>159 779</u>	<u>(393 082)</u>



Day Skøyen AS

Balanse pr 31.12

Eiendeler	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5, 6	25 986	51 267
Sum varige driftsmidler		<u>25 986</u>	<u>51 267</u>
Sum anleggsmidler		<u>25 986</u>	<u>51 267</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	4, 6	<u>984 658</u>	<u>1 058 823</u>
Fordringer			
Kundefordringer	3, 6, 9	194 826	420 585
Andre kortsiktige fordringer		<u>339 826</u>	<u>288 442</u>
Sum fordringer		<u>534 652</u>	<u>709 027</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		<u>126 160</u>	<u>248 956</u>
Sum omløpsmidler		<u>1 645 469</u>	<u>2 016 805</u>
Sum eiendeler		<u>1 671 455</u>	<u>2 068 072</u>



Day Skøyen AS

Balanse pr 31.12

Egenkapital og gjeld	Note	2019	2018
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	7	330 854	171 075
Sum opptjent egenkapital		<u>330 854</u>	<u>171 075</u>
Sum egenkapital		<u>430 854</u>	<u>271 075</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	9	797 698	1 242 103
Skyldig offentlige avgifter		67 187	26 378
Gjeld til konsernselskap	7	102 292	267 461
Annen kortsiktig gjeld	9	273 424	261 056
Sum kortsiktig gjeld		<u>1 240 601</u>	<u>1 796 997</u>
Sum gjeld		<u>1 240 601</u>	<u>1 796 997</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 671 455</u>	<u>2 068 072</u>

Oslo, 20.08.2020
Styret i Day Skøyen AS

Reidar Eggert Stockfleth
styreleder

Christopher Brandal Aasebø
styremedlem

Tobias Raimund Bakke
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 rentelementet 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 gjenværende



Day Skøyen AS

Noter

tilvirkningskostnader og salgskostnader.

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

	2019	2018
Innleide ansatte fra morselskap	1 107 642	1 143 294
Andre ytelser	49 365	47 439
Totalt	1 157 007	1 190 733

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 Avsetning for usikre fordringer/årets tap på fordringer

	2019	2018
Realisert tap på kunder	0	0
Andre realiserede 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	0



Day Skøyen AS

Noter

Note 5 Innkjøpte handelsvarer og ukuransavsetning

	2019	2018
Historisk kostpris	1 004 658	1 063 260
Ukuransavsetning	-20 000	-4 437
Bokført verdi	984 658	1 058 823

Note 5 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre og inventar	Totalt
Kostpris 01.01	592 687	592 687
Årets tilgang	43 340	43 340
Kostpris 31.12	636 027	636 027
Akk. avskr. 01.01	564 757	564 757
Årets ord. avskr.	25 281	25 281
Akk. avskr. 31.12	590 038	590 038
Bokført verdi 31.12	45 990	45 990

Levetid	3-5 år
Avskrivningsplan	Lineær
Endring	Nei

Note 6 Pantstillelser

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

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Balanse 01.01	100 000	171 075	271 075
Avgitt konsernbidrag	0	0	0
Årets resultat	0	159 779	159 779
Balanse 31.12	100 000	330 854	430 854

Selskapets aksjekapital består av 1 000 aksjer pålydende kr 100. Selskapets aksjer eies i sin helhet av Day Oslo AS. Pr 31.12.



Day Skøyen AS

Noter

Note 8 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	159 779	-393 082
Permanente forskjeller	14 424	14 557
Endring i midlertidige forskjeller	1 935	-92 091
Anvendelse av fremførbart underskudd	-176 138	0
Skattepliktig inntekt	0	-470 616
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-130 411	-144 230	-13 818
Varebeholdning	-20 000	-4 437	15 563
Fordringer	0	190	190
Sum	-150 411	-148 476	1 935
Akkumulert fremførbart underskudd	-294 479	-470 616	-176 138
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	444 890	619 093	174 203
Grunnlag for utsatt skattefordel	0	0	0
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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



Day Skøyen AS

Noter

Note 9 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2019	2018
Fordringer		
Kundefordringer konsern	172 008	93 748
Sum	172 008	93 748
Gjeld		
Leverandørgjeld innen konsern	2 621	192 237
Annen kortsiktig gjeld konsern	102 292	267 461
Sum	104 913	459 698

Note 10 Hendelser etter balansedagen - Fortsatt drift

Etter balansedagen har det oppstått en rekke forhold i Norge og internasjonalt som følge av spredning av koronaviruset. De foreløpige regnskapstallene pr 30.06.2020 viser et urevidert underskudd på kr 78 000 etter at selskapet måtte stenge lokalene i mars, april og deler av mai på grunn av at Norge ble lukket ned og at det ikke fantes kunder. Det kan synes som om spredningen av viruset tiltar og det er derfor stor usikkerhet hvordan denne ekstraordinære situasjonen vil påvirke selskapets forretningsdrift fremover. Utviklingen følges nøye av selskapets styre og ledelse i samarbeid med de ansatte og selskapets forbindelser.

På tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet foreligger det ikke informasjon som gir grunnlag for andre regnskapsmessige vurderinger og opplysninger enn de som er lagt til grunn i årsregnskapet og styret er på det nåværende tidspunkt av den oppfatning at forutsetningen om fortsatt drift er til stede og årsregnskapet er satt opp under denne forutsetningen.