

Day One ApS

Lyngbyvej 403
2820 Gentofte

CVR-nr. 25 77 39 50

Årsrapport 2022

(22. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/ 3 –2023.

Pernille Bindsbøl
Dirigent

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 -10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 -13

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Day One ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet fortsat opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 17. marts 2023

Direktion:

Anne Pernille Bindsbøl Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Day One ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Day One ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalsopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 17. marts 2023

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Ovr. nr. 32 46 93 45

Birger Schyberg

Registreret revisor

MNE - nr. 18393

Selskabsoplysninger

Selskabet

Day One ApS
Lyngbyvej 403
2820 Gentofte

CVR-nr.: 25 77 39 50
Stiftet: 1. december 2000
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar –31. december

Direktion

Anne Pernille Bindsbøl Mortensen

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at tilbyde konsulentbistand i forbindelse med virksomheders og organisationers udfordringer på kommunikationsområdet. Konsulentbistand omfatter udvikling af forretnings- og kommunikationsstrategier samt herudover annoncekampagner, websites mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er for indeværende år lykkedes, at fastholde samt øge omsætningen som resultatet er præget af. Det samlede resultat for året anses for tilfredsstillende. Der er en usikkerhed på selskabets drift, men det er dog ledelsens forventning, at der genereres indtjening og overskud nok til at retablere kapitalen over de kommende år. Kapitalen er for indeværende år reableret med t. kr. 172. Ledelsen vil herudover støtte selskabet likviditetsmæssigt for den kommende regnskabsperiode 2023.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Day One ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrasket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og autodrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under 31 t. kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2022

Note		2022 kr.	2021 t.kr.
1	Bruttoresultat	393.406	172
2	Personaleomkostninger	-219.265	-371
	DRIFTSRESULTAT	174.141	-199
3	Øvrige finansielle omkostninger	-2.270	-3
	RESULTAT FØR SKAT	171.871	-202
4	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	171.871	-202
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Overført resultat	171.871	-202
	DISPONERET I ALT	171.871	-202

Balance

pr. 31. december 2022

Note	AKTIVER	2022	2021
		kr.	t.kr.
	Tilgodehavender fra salg	185.806	38
	Periodeafgrænsningsposter	9.267	7
	Tilgodehavender	195.073	45
	Likvide beholdninger	38.524	46
	OMSÆTNINGSAKTIVER	233.597	91
	AKTIVER	233.597	91

Balance

pr. 31. december 2022

Note	PASSIVER	2022	2021
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-160.097	-332
	EGENKAPITAL	-35.097	-207
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.612	33
	Gæld til kreditinstitutter	13.683	12
	Anden gæld	233.399	253
	Kortfristede gældsforpligtelser	268.694	298
	GÆLDSFORPLIGTELSE	268.694	298
	PASSIVER	233.597	91
5	Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold		
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Egenkapitalsopgørelse

pr. 31. december 2022

Egenkapital:

	Virksomheds Kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	-331.968	-206.968
Årets resultat		171.871	171.871
Egenkapital, ultimo	125.000	-160.097	-35.097

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. à nom. 1.000 kr.

125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2022	2021
	kr.	t.kr.

1 Bruttofortjeneste

Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.

2 Personaleomkostninger

Løn og gager	217.316	368
Andre omkostninger til social sikring	1.949	3
	219.265	371

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person (2021: 1 person).

3 Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	2.270	3
	2.270	3

4 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0

5 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Som oplyst i årsrapportens ledelsesberetning foreligger der en usikkerhed, som kan rejse tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets ledelse og ejere har en plan for reetablering af kapitalen og sikring af driften for det kommende regnskabsår omtalt i ledelsesberetningen, ledelsen har herudover tilkendegivet at de vil understøtte selskabet finansielt og likviditetsmæssigt indtil 31. december 2023. Årsregnskabet er udarbejdet og aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Der er ingen forpligtelser eller eventualposter

S:\Klienter\1153\2022\Årsrapport\[Årsrapport Day One ApS, 2022.xls]Årsrapport

Pernille Bindesbøl

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: 7a66e4bf-48ea-497e-a4ad-ff132b11d699

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 11:06:36

Underskrevet med MitID



Pernille Bindesbøl

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: 7a66e4bf-48ea-497e-a4ad-ff132b11d699

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 11:06:36

Underskrevet med MitID



Birger Schyberg

Navnet returneret af dansk NemID var:

Birger Schyberg

Revisor

ID: 59033620

Tidspunkt for underskrift: 20-03-2023 kl.: 12:11:15

Underskrevet med NemID

NEM ID