

DARE2 ApS
Vermundsgade 13 - 15
2100 København Ø
CVR-nr. 33383142

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2018

Dirigent

Navn: Kris Østergaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DARE2 ApS
Vermundsgade 13 - 15
2100 København Ø

CVR-nr.: 33383142
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Laila Pawlak Østergaard, adm. direktør
Kris Østergaard

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for DARE2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2018

Direktion

Laila Pawlak Østergaard
adm. direktør

Kris Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i DARE2 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DARE2 ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne14986

Torben Mortensen
registreret revisor
MNE-nr. mne18040

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet beskæftiger sig med oplevelses - og transformationsøkonomi, og enhver virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på (31) t.kr., med en aktivmasse på 2.178 t.kr. og en egenkapital på 793 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.355.153	3.739
Personaleomkostninger	1	(974.951)	(2.103)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(271.963)</u>	<u>(272)</u>
Driftsresultat		108.239	1.364
Andre finansielle indtægter	3	44.371	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(162.251)</u>	<u>(108)</u>
Resultat før skat		(9.641)	1.256
Skat af årets resultat	5	<u>(21.602)</u>	<u>(326)</u>
Årets resultat		<u>(31.243)</u>	<u>930</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	100
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret		50.000	0
Overført resultat		<u>(81.243)</u>	<u>830</u>
		<u>(31.243)</u>	<u>930</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		933.410	1.205
Materielle anlægsaktiver	6	933.410	1.205
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	50
Andre værdipapirer og kapitalandele		983.662	787
Finansielle anlægsaktiver	7	983.662	837
Anlægsaktiver		1.917.072	2.042
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		260.999	1.328
Tilgodehavender		260.999	1.328
Likvide beholdninger		0	419
Omsætningsaktiver		260.999	1.747
Aktiver		2.178.071	3.789

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		90.000	90
Overkurs ved emission		0	190
Overført overskud eller underskud		702.545	594
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	100
Egenkapital		<u>792.545</u>	<u>974</u>
Udskudt skat		1.260	1
Hensatte forpligtelser		<u>1.260</u>	<u>1</u>
Gæld til realkreditinstitutter		289.237	427
Langfristede gældsforpligtelser		<u>289.237</u>	<u>427</u>
Gæld til realkreditinstitutter		135.000	127
Bankgæld		621.589	420
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	267
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.198	39
Skyldige sambeskatningsbidrag		21.602	295
Anden gæld		203.640	1.239
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.095.029</u>	<u>2.387</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.384.266</u>	<u>2.814</u>
Passiver		<u>2.178.071</u>	<u>3.789</u>

Eventualforpligtelser

8

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	90.000	190.000	593.788	100.000
Overført fra overkurs	0	0	190.000	0
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(50.000)	0
Overført til reserver	0	(190.000)	0	0
Årets resultat	0	0	(31.243)	0
Egenkapital ultimo	90.000	0	702.545	0
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				973.788
Overført fra overkurs				190.000
Udbetalt ordinært udbytte				(100.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(50.000)
Overført til reserver				(190.000)
Årets resultat				(31.243)
Egenkapital ultimo				792.545

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	948.666	2.078
Andre omkostninger til social sikring	26.285	25
	974.951	2.103
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	271.963	272
	271.963	272
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	9.845	0
Valutakursreguleringer	34.526	0
	44.371	0
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	161.604	104
Valutakursreguleringer	647	4
	162.251	108
	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	21.602	295
Ændring af udskudt skat	0	31
	21.602	326

Noter

	Grunde og bygninger kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.266.360
Kostpris ultimo	2.266.360
Af- og nedskrivninger primo	(1.060.987)
Årets afskrivninger	(271.963)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.332.950)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	933.410

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	50.000	786.962
Tilgange	0	257.244
Afgange	(50.000)	0
Kostpris ultimo	0	1.044.206
Årets opskrivninger	0	(60.544)
Opskrivninger ultimo	0	(60.544)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	983.662

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LaKris Imapct Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	8 år
-----------	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer og noterede kapitalandele, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem proventuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.