

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

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.06.2019

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 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DARE2 ApS
Vermundsgade 13 - 15
2100 København Ø

CVR-nr.: 33383142
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.06.2019

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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 04.06.2019

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 overskud på (319) t.kr., med en aktivmasse på 1.826 t.kr. og en egenkapital på 474 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Bruttotab | | (148.034) | 1.355 |
| Personaleomkostninger | 1 | 45.706 | (975) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(271.963)</u> | <u>(272)</u> |
| Driftsresultat | | (374.291) | 108 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 0 | 45 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(34.114)</u> | <u>(162)</u> |
| Resultat før skat | | (408.405) | (9) |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>89.849</u> | <u>(22)</u> |
| Årets resultat | | <u>(318.556)</u> | <u>(31)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | | 0 | 50 |
| Overført resultat | | <u>(318.556)</u> | <u>(81)</u> |
| | | <u>(318.556)</u> | <u>(31)</u> |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Grunde og bygninger | | 661.447 | 933 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 661.447 | 933 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 1.046.250 | 983 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 1.046.250 | 983 |
| Anlægsaktiver | | 1.707.697 | 1.916 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 29.317 | 261 |
| Udskudt skat | | 88.589 | 0 |
| Tilgodehavender | | 117.906 | 261 |
| Omsætningsaktiver | | 117.906 | 261 |
| Aktiver | | 1.825.603 | 2.177 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018 kr.</u> | <u>2017 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 90.000 | 90 |
| Overført overskud eller underskud | | 383.989 | 703 |
| Egenkapital | | 473.989 | 793 |
| Udskudt skat | | 0 | 1 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 1 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 154.923 | 289 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 154.923 | 289 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 135.000 | 135 |
| Bankgæld | | 269.223 | 620 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 15 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 502.808 | 98 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 0 | 22 |
| Anden gæld | | 274.660 | 204 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.196.691 | 1.094 |
| Gældsforpligtelser | | 1.351.614 | 1.383 |
| Passiver | | 1.825.603 | 2.177 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 90.000 | 702.545 | 792.545 |
| Årets resultat | 0 | (318.556) | (318.556) |
| Egenkapital ultimo | 90.000 | 383.989 | 473.989 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|-----------------|--------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | (45.222) | 949 |
| Andre omkostninger til social sikring | (484) | 26 |
| | (45.706) | 975 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 0 | 3 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 271.963 | 272 |
| | 271.963 | 272 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 0 | 10 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 35 |
| | 0 | 45 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 34.114 | 161 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 1 |
| | 34.114 | 162 |
| | | |
| | 2018 | 2017 |
| | kr. | t.kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 22 |
| Ændring af udskudt skat | (89.849) | 0 |
| | (89.849) | 22 |

Noter

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|--|
| 6. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 2.266.360 |
| Kostpris ultimo | 2.266.360 |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.332.950) |
| Årets afskrivninger | (271.963) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.604.913) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 661.447 |
| | |
| | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. |
| 7. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 1.044.206 |
| Tilgange | 62.588 |
| Kostpris ultimo | 1.106.794 |
| Opskrivninger primo | (60.544) |
| Opskrivninger ultimo | (60.544) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.046.250 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LaKris Imapct Holding ApS som administrationsselskab. 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 administrationsselskabets 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.

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.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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 provenuet ved lånoptagelsen og

Anvendt regnskabspraksis

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.