

# Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv  
Registrerede revisorer

## Erhvervsstyrelsen

### Daim ApS

c/o Advokat Frank Zaubitz  
Fortunvej 63  
2920 Charlottenlund

### Årsrapport 1/1 - 31/12 2018

CVR-nr : 56 19 10 11

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 29. maj 2019  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ib Henning Morell  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** Daim ApS  
Fortunvej 63  
2920 Charlottenlund

**CVR-nr.:** 56 19 10 11  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2018

---

**Bestyrelse**

---

Ib Henning Morell  
Dorte Arne Morell  
Frank Henning Zaubitx

---

**Direktion**

---

Ib Henning Morell

---

**Revisor**

---

Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed  
Bagsværdvej 92  
2800 Kgs. Lyngby

**CVR-nr.:** 37 02 98 15

**Erklæringsgivende revisor:** Kenny Mencke

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2018, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29. maj 2019  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Ib Henning Morell

### I bestyrelsen

Ib Henning Morell

Dorte Arne Morell

Frank Henning Zaubitz

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af Daim ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Daim ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 29. maj 2019  
Revidata Registrerede Revisorer A/S  
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke  
Registreret revisor  
mne11301  
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er administration af selskabets ejendom samt investeringsaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Balanceposter i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer indregnes i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Bruttotabet består af nettoomsætning, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger samt refusioner.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

### Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	100 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	0-20%

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

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

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lejede lokaler, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealiseringsværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post "Forslag til udbytte" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

### Hensættelser

#### Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

### Gæld

#### Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter indregnes på optagelsestidspunktet til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, således at kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

#### Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### Aktuel skattetilgodehavende

Aktuel skattetilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

## Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2018

<u>Note</u>	2018	2017
<b>Bruttotab</b>	-54.268	-248.367
1 Personalemkostninger	-299.885	-359.212
<b>Resultat før afskrivninger</b>	-354.153	-607.579
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-79.520	-87.399
Andre driftsomkostninger	-92.700	0
<b>Resultat af primær drift</b>	-526.373	-694.978
Finansielle indtægter	64.479	443.385
Finansielle omkostninger	-748.676	-44.405
<b>Resultat før skat</b>	-1.210.570	-295.998
Skat af årets resultat	258.351	186.408
<b>Årets resultat</b>	-952.219	-109.590
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
Overført resultat	-1.202.219	-359.590
<b>Disponeret i alt</b>	-952.219	-109.590

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2018**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	4.034.800	4.076.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	243.992	279.012
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.278.792</u>	<u>4.356.011</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.278.792</u>	<u>4.356.011</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	3.373	4.810
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>3.373</u>	<u>4.810</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	428.129	192.331
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>428.129</u>	<u>192.331</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Værdipapirer og kapitalandele	5.768.298	7.754.976
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>5.768.298</u>	<u>7.754.976</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	197.502	48.086
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>197.502</u>	<u>48.086</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.397.302</u>	<u>8.000.203</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>10.676.094</u></u>	<u><u>12.356.214</u></u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2018**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	9.417.101	10.619.320
Forslag til udbytte	250.000	250.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>9.867.101</b>	<b>11.069.320</b>
<b>2 Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	157.466	269.176
Anden gæld	255.384	633.925
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>412.850</b>	<b>903.101</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	113.000	114.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	12.450	1.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser	97.120	54.336
Anden gæld	173.573	213.465
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>396.143</b>	<b>383.793</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>808.993</b>	<b>1.286.894</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.676.094</b>	<b>12.356.214</b>
<b>3 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
<b>4 Eventualforpligtelser</b>		

## Noter til årsregnskabet

**2018**

---

**Note****1 Personaleomkostninger**

Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 1

**2 Langfristede gældsforpligtigelser**

Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.

**3 Sikkerheder og pantsætninger**

Prioritetsgæld til realkreditinstitutter t.kr. 270 har pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi t.kr. 3.163.

**4 Eventualforpligtelser**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Frank Henning Charley Zaubitz

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-698761686921

IP: 83.93.xxx.xxx

2019-05-29 10:13:19Z

NEM ID 

## Dorte Arne Morell

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-326250276508

IP: 2.107.xxx.xxx

2019-05-30 08:58:18Z

NEM ID 

## Ib Henning Morell

### Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-531518316446

IP: 2.107.xxx.xxx

2019-05-30 09:00:43Z

NEM ID 

## Ib Henning Morell

### Ledelse og dirigent

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-531518316446

IP: 2.107.xxx.xxx

2019-05-30 09:00:43Z

NEM ID 

## Kenny Mencke

### Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 152.115.xxx.xxx

2019-05-30 09:28:16Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DB8TX-ZOT6Q-54LKM-ZVIWK-147DM-WJOJP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>