

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Daim ApS

c/o Advokat Frank Zaubitx
Fortunvej 63
2920 Charlottenlund

Årsrapport 1/1 - 31/12 2017

CVR-nr : 56 19 10 11

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 9. maj 2018
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 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	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 2017

Bestyrelse

Ib Henning Morell
Dorte Arne Morell
Frank Henning Zaubitx

Direktion

Ib Henning Morell

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

Erklæringsgivende

revisor: Kenny Mencke

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2017, 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 9. maj 2018
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 2017 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 revisorerets 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 9. maj 2018
Underskrevet elektronisk, se bagerste side
Revidata Registrerede Revisorer A/S, CVR nr. 37029815

Kenny Mencke
Registreret revisor
mne11301

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	0-20%
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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationsværdien 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 skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat opgøres på grundlag af gældende skatteregler på balancetidspunktet og gældende skattesats på forventet udnyttelsestidspunkt.

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 skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende 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 2017

<u>Note</u>	2017	2016
Bruttotab	-248.367	-472.451
1 Personaleomkostninger	-359.212	-373.968
Resultat før afskrivninger	-607.579	-846.419
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-87.399	-80.088
Resultat af primær drift	-694.978	-926.507
Finansielle indtægter	443.385	457.316
Finansielle omkostninger	-44.405	-128.437
Resultat før skat	-295.998	-597.628
Skat af årets resultat	186.408	-11.630
Årets resultat	-109.590	-609.258
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
Overført resultat	-359.590	-859.258
Disponeret i alt	-109.590	-609.258

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	4.076.999	4.087.248
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	279.012	339.515
Materielle anlægsaktiver i alt	4.356.011	4.426.763
Anlægsaktiver i alt	4.356.011	4.426.763
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	4.810	4.670
Varebeholdninger i alt	4.810	4.670
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	192.331	11.340
Periodeafgrænsningsposter	0	58.464
Tilgodehavender i alt	192.331	69.804
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	7.754.976	8.659.139
Værdipapirer og kapitalandele i alt	7.754.976	8.659.139
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	48.086	821.974
Likvide beholdninger i alt	48.086	821.974
Omsætningsaktiver i alt	8.000.203	9.555.587
Aktiver i alt	12.356.214	13.982.350

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
2 Selskabskapital	200.000	200.000
3 Overført resultat	10.619.320	10.978.910
4 Forslag til udbytte	250.000	250.000
Egenkapital i alt	11.069.320	11.428.910
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	37.439
Hensatte forpligtigelser i alt	0	37.439
5 Langfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	269.176	1.813.746
Anden gæld	633.925	40.695
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	903.101	1.854.441
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	114.000	418.059
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.992	7.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser	54.336	25.000
6 Anden gæld	213.465	211.392
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	383.793	661.560
Gældsforpligtigelser i alt	1.286.894	2.516.001
Passiver i alt	12.356.214	13.982.350
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	354.900
Sociale bidrag og personaleomkostninger	4.312
Personaleomkostninger i alt	359.212
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 1	
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	368.034
Sociale bidrag og personaleomkostninger	5.934
Personaleomkostninger sidste år i alt	373.968
2 Selskabskapital	
Anpartskapital, primo	200.000
Selskabskapital i alt	200.000
3 Overført resultat	
Overført resultat, primo	10.978.910
Årets overførte resultat	-359.590
Overført resultat i alt	10.619.320
4 Forslag til udbytte	
Foreslået udbytte, primo	250.000
Betalt udbytte	-250.000
Forslag til udbytte i regnskabsåret	250.000
Forslag til udbytte i alt	250.000
5 Langfristede gældsforpligtigelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 383.	

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2017</u>
6 Anden gæld	
Kr. 213.465, heraf udgør selskabsskat kr. 0.	
Selskabsskat, primo	-11.340
Udbytteskat	-38.693
Skat af årets resultat	-39
Regulering af tidligere års skat	2.978
Restskat	8.361
Overført tilgodehavende skat	38.733
Anden gæld i alt	0
7 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
8 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

Penneo

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

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

Dorte Arne Morell

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-326250276508

IP: 93.164.8.186

2018-05-15 18:08:51Z

NEM ID 

Ib Henning Morell

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-531518316446

IP: 93.164.8.186

2018-05-15 18:12:21Z

NEM ID 

Ib Henning Morell

Ledelse og dirigent

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-531518316446

IP: 93.164.8.186

2018-05-15 18:12:21Z

NEM ID 

Frank Henning Charley Zaubitz

Bestyrelsesmedlem

På vegne af: Daim ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-698761686921

IP: 83.93.3.91

2018-05-16 11:45:50Z

NEM ID 

Kenny Mencke

Registreret revisor

På vegne af: Revidata Registrerede Revisorer A/S

Serienummer: CVR:37029815-RID:1264769343786

IP: 152.115.53.181

2018-05-16 12:42:39Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HSKPK-Q5ZET-6NFL4-BSONH-YG23K-IGD6E

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>. 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>