

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Daim ApS
Hornebyvænget 2
3100 Hornbæk

Årsrapport 1/1 - 31/12 2022

46. regnskabsår

CVR-nr : 56 19 10 11

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 30. maj 2023
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ib Henning Morell
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Daim ApS
Hornebyvænget 2
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 56 19 10 11
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2022

Direktion

Ib Henning Morell
Dorte Arne Morell

Revisor

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

CVR-nr.: 37 02 98 15

Erklæringsgivende revisor: Michel Mandrup

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2022, 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.

Hornbæk, den 30. maj 2023

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

I direktionen

Ib Henning Morell

Dorte Arne Morell

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 2022 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 revisors 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 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 30. maj 2023
Revidata Registrerede Revisorer A/S
Registreret revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investeringsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Refusioner og Andre personaleomkostninger er i gruppen Personaleomkostninger omklassificeret fra Personaleomkostninger til henholdsvis Andre driftsindtægter og Andre eksterne omkostninger. Der er foretaget ændring af sammenligningstal. Ændringen har ingen påvirkning på resultatet eller egenkapitalen.

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.

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

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af investeringsaktiver består af årets værdireguleringer på værdipapirer.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

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 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

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 del af regnskabsposten "Overført overskud eller underskud" under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en gældsforpligtelse når vedtagelse på generalforsamlingen har fundet sted.

Hensatte forpligtelser

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.

Gældsforpligtelser

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 2022

<u>Note</u>	2022	2021
Bruttotab	-221.340	-265.418
1 Personaleomkostninger	-237.839	-279.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-40.834	-16.662
Andre driftsomkostninger	-34.044	-28.733
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	-1.470.871	952.520
Resultat af primær drift	-2.004.928	362.372
Andre finansielle indtægter	42.936	36.822
Andre finansielle omkostninger	-13.687	-3.030
Resultat før skat	-1.975.679	396.164
Skat af årets resultat	1.789	-87.299
Årets resultat	-1.973.890	308.865
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
Overført overskud eller underskud	-2.223.890	58.865
Disponeret i alt	-1.973.890	308.865

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2022**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	7.546.750	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.667	187.501
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.693.417</u>	<u>187.501</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.693.417</u>	<u>187.501</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	144.830	0
Periodeafgrænsningsposter	0	3.993
Tilgodehavender i alt	<u>144.830</u>	<u>3.993</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.967.285	12.812.941
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>2.967.285</u>	<u>12.812.941</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	7.286.849	55.611
Likvide beholdninger i alt	<u>7.286.849</u>	<u>55.611</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.398.964</u>	<u>12.872.545</u>
Aktiver i alt	<u><u>18.092.381</u></u>	<u><u>13.060.046</u></u>

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2022**

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	10.389.084	12.612.974
Egenkapital i alt	10.589.084	12.812.974
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	2.240
Hensatte forpligtigelser i alt	0	2.240
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7.395.000	0
3 Langfristede gældsforpligtigelser i alt	7.395.000	0
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	50.348	44.314
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.336	18.750
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	23.613	181.768
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	108.297	244.832
Gældsforpligtigelser i alt	7.503.297	244.832
Passiver i alt	18.092.381	13.060.046
4 Sikkerheder og pantsætninger		
5 Eventualforpligtigelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2022</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	232.707
Andre omkostninger til social sikring	5.132
Personaleomkostninger i alt	237.839
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	274.326
Andre omkostninger til social sikring	5.009
Personaleomkostninger sidste år i alt	279.335
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	
Dagsværdiregulering værdipapirer, omkostning	-1.470.871
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt	-1.470.871
3 Langfristede gældsforpligtigelser	
Langfristet gæld der forfalder efter 5 år udgør t.kr. 0.	
4 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
5 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 432.	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ib Morell

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ib Henning Morell

Direktør

På vegne af Daim ApS

ID: a3ff47e8-7ceb-4989-a485-cda1e7bbb03e

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 22:14:21

Underskrevet med MitID



Ib Morell

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ib Henning Morell

Dirigent

På vegne af Daim ApS

ID: a3ff47e8-7ceb-4989-a485-cda1e7bbb03e

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 22:14:21

Underskrevet med MitID



Dorte Morell

Navnet returneret af dansk MitID var:

Dorte Arne Morell

Direktør

På vegne af Daim ApS

ID: 9d35e3c1-f070-4477-b6e3-0af80baf367c

Tidspunkt for underskrift: 02-06-2023 kl.: 11:32:11

Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S

ID: 68c44038-640a-40fb-a952-a6182d6748dd

Tidspunkt for underskrift: 06-06-2023 kl.: 07:46:28

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6eafccQjXR250106492

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.