

# Revidata

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

## Erhvervsstyrelsen

**Daim ApS**  
Hornebyvænget 2  
3100 Hornbæk

### Årsrapport 1/1 - 31/12 2020

44. regnskabsår

CVR-nr : 56 19 10 11

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 2. marts 2021  
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 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	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 2020

---

**Bestyrelse**

---

Dorte Arne Morell  
Frank Henning Charley Zaubitx  
Ib Henning Morell

---

**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 2020, 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 2. marts 2021

Underskrevet elektronisk, se bagerste side

### I direktionen

Ib Henning Morell

### I bestyrelsen

Dorte Arne Morell  
Bestyrelsesformand

Frank Henning Charley Zaubitz

Ib Henning 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 2020 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 2. marts 2021  
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 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

#### Bruttofortjeneste/Bruttotab

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter lejeindtægter fra selskabets ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen når levering af ydelsen har fundet sted.

#### Personaleomkostninger

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

## 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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

### 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 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.

### 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 til realkreditinstitutter

Gældsforpligtelser til realkreditinstitutter måles til pantebrevsrestgælden, som indregnes under regnskabsposten "Gæld til kreditinstitutter".

##### 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 2020

<u>Note</u>	2020	2019
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>	<b>-149.945</b>	4.912.691
1 Personaleomkostninger	-282.374	-1.176.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-44.104	-83.942
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-476.423</b>	3.651.788
Andre finansielle indtægter	591.868	841.139
Andre finansielle omkostninger	-7.440	-20.063
<b>Resultat før skat</b>	<b>108.005</b>	4.472.864
Skat af årets resultat	-21.389	-922.472
<b>Årets resultat</b>	<b>86.616</b>	3.550.392
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	500.000	-0
Overført overskud eller underskud	-663.384	3.550.392
<b>Disponeret i alt</b>	<b>86.616</b>	3.550.392

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2020**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	0	3.131.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>147.896</u>	<u>192.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>147.896</u>	<u>3.323.100</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>147.896</u>	<u>3.323.100</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender	<u>21.030</u>	<u>18.491</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>21.030</u>	<u>18.491</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>10.412.690</u>	<u>10.453.106</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>10.412.690</u>	<u>10.453.106</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>2.343.329</u>	<u>3.911</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>2.343.329</u>	<u>3.911</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>12.777.049</u>	<u>10.475.508</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>12.924.945</u></u>	<u><u>13.798.608</u></u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2020**

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	<u>12.554.109</u>	<u>12.967.493</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>12.754.109</u>	<u>13.167.493</u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>44.576</u>
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>44.576</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	0	113.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.378	29.048
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>134.458</u>	<u>444.491</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>170.836</u>	<u>586.539</u>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<u>170.836</u>	<u>631.115</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>12.924.945</u>	<u>13.798.608</u>
2 Sikkerheder og pantsætninger		
3 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
4 Usædvanlige forhold		

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2020</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	276.720
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	5.654
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>282.374</b>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
<b>Personaleomkostninger sidste år</b>	
Lønninger	1.171.175
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	5.786
<b>Personaleomkostninger sidste år i alt</b>	<b>1.176.961</b>
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
<b>2 Sikkerheder og pantsætninger</b>	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
<b>3 Eventualforpligtelser og eventualaktiver</b>	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
<b>4 Usædvanlige forhold</b>	
Inden regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en lang række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige påvirkning på økonomien i virksomheden.	
Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset negativ indflydelse på virksomhedens drift.	
Vi følger udviklingen tæt og tager de nødvendige forholdsregler der skal til for at sikre virksomheden bedst muligt. Vi vurderer løbende virksomhedens finansielle likviditetsberedskab for at sikre det er tilstrækkeligt. Der er ingen usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet stopper indenfor en overskuelig fremtid.	

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 Henning Morell

Som Direktør  
På vegne af Daim ApS  
PID: 9208-2002-2-531518316446  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2021 kl.: 13:41:37  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Ib Henning Morell

Som Dirigent  
På vegne af Daim ApS  
PID: 9208-2002-2-531518316446  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2021 kl.: 13:41:37  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Ib Henning Morell

Som Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Daim ApS  
PID: 9208-2002-2-531518316446  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2021 kl.: 13:41:37  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Dorte Arne Morell

Som Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Daim ApS  
PID: 9208-2002-2-326250276508  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2021 kl.: 11:23:13  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Frank Henning Charley Zaubitz

Som Bestyrelsesmedlem  
På vegne af Daim ApS  
PID: 9208-2002-2-698761686921  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2021 kl.: 11:48:02  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Kenny Mencke

Som Registreret revisor  
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S  
RID: 1264769343786  
Tidspunkt for underskrift: 09-03-2021 kl.: 14:54:58  
Underskrevet med NemID

NEM ID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: 73d14d8bpx241882400