

Revidata

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

Erhvervsstyrelsen

Daim ApS
Hornebyvænget 2
3100 Hornbæk

Årsrapport 1/1 - 31/12 2021

45. regnskabsår

CVR-nr : 56 19 10 11

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 7. april 2022
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 2021	9
Balance pr. 31. december 2021	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 2021

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 2021, 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 7. april 2022

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 2021 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 7. april 2022
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

Dagsværdiregulering af værdipapirer er omklassificeret fra andre finansielle indtægter til dagsværdiregulering af investeringsaktiver. 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.

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 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 2021

<u>Note</u>	2021	2020
Bruttotab	-264.336	-149.945
1 Personaleomkostninger	-280.417	-282.374
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-16.662	-44.104
Andre driftsomkostninger	-28.733	0
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	952.520	478.741
Resultat af primær drift	362.372	2.318
Andre finansielle indtægter	36.822	113.127
Andre finansielle omkostninger	-3.030	-7.440
Resultat før skat	396.164	108.005
Skat af årets resultat	-87.299	-21.389
Årets resultat	308.865	86.616
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overført overskud eller underskud	58.865	-663.384
Disponeret i alt	308.865	86.616

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2021**

<u>Note</u>	2021	2020
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	187.501	147.896
Materielle anlægsaktiver i alt	187.501	147.896
Anlægsaktiver i alt	187.501	147.896
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	21.030
Periodeafgrænsningsposter	3.993	0
Tilgodehavender i alt	3.993	21.030
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.812.941	10.412.690
Værdipapirer og kapitalandele i alt	12.812.941	10.412.690
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	55.611	2.343.329
Likvide beholdninger i alt	55.611	2.343.329
Omsætningsaktiver i alt	12.872.545	12.777.049
Aktiver i alt	13.060.046	12.924.945

**Balance - Passiver
pr. 31. december 2021**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	<u>12.612.974</u>	<u>12.554.109</u>
Egenkapital i alt	<u>12.812.974</u>	<u>12.754.109</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>2.240</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>2.240</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	44.314	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.750	36.378
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>181.768</u>	<u>134.458</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>244.832</u>	<u>170.836</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>244.832</u>	<u>170.836</u>
Passiver i alt	<u>13.060.046</u>	<u>12.924.945</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
4 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		
5 Usædvanlige forhold		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2021</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	274.326
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	6.091
Personaleomkostninger i alt	280.417
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	276.720
Pensioner	0
Andre omkostninger til social sikring	5.654
Personaleomkostninger sidste år i alt	282.374
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
2 Dagsværdiregulering af investeringsaktiver	
Dagsværdiregulering værdipapirer, indtægt	952.520
Dagsværdiregulering af investeringsaktiver i alt	952.520
3 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
4 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	
5 Usædvanlige forhold	
Ved regnskabsårets afslutning er der fortsat coronaepidemi i Danmark.	
Coronavirus har ved regnskabsåret udløb haft begrænset 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 Dirigent
På vegne af Daim ApS
PID: 9208-2002-2-531518316446
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2022 kl.: 20:31:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ib Henning Morell

Som Direktør
På vegne af Daim ApS
PID: 9208-2002-2-531518316446
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2022 kl.: 20:31:51
Underskrevet med NemID

NEM ID

Dorte Arne Morell

Som Direktør
På vegne af Daim ApS
PID: 9208-2002-2-326250276508
Tidspunkt for underskrift: 12-04-2022 kl.: 20:24:16
Underskrevet med NemID

NEM ID

Michel Mandrup

Som Registreret revisor
På vegne af Revidata Registrerede Revisorer A/S
PID: 9208-2002-2-682378353252
Tidspunkt for underskrift: 13-04-2022 kl.: 08:18:00
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.

This document has esignatur Agreement-ID: 2c1f66ZpXhx247413864