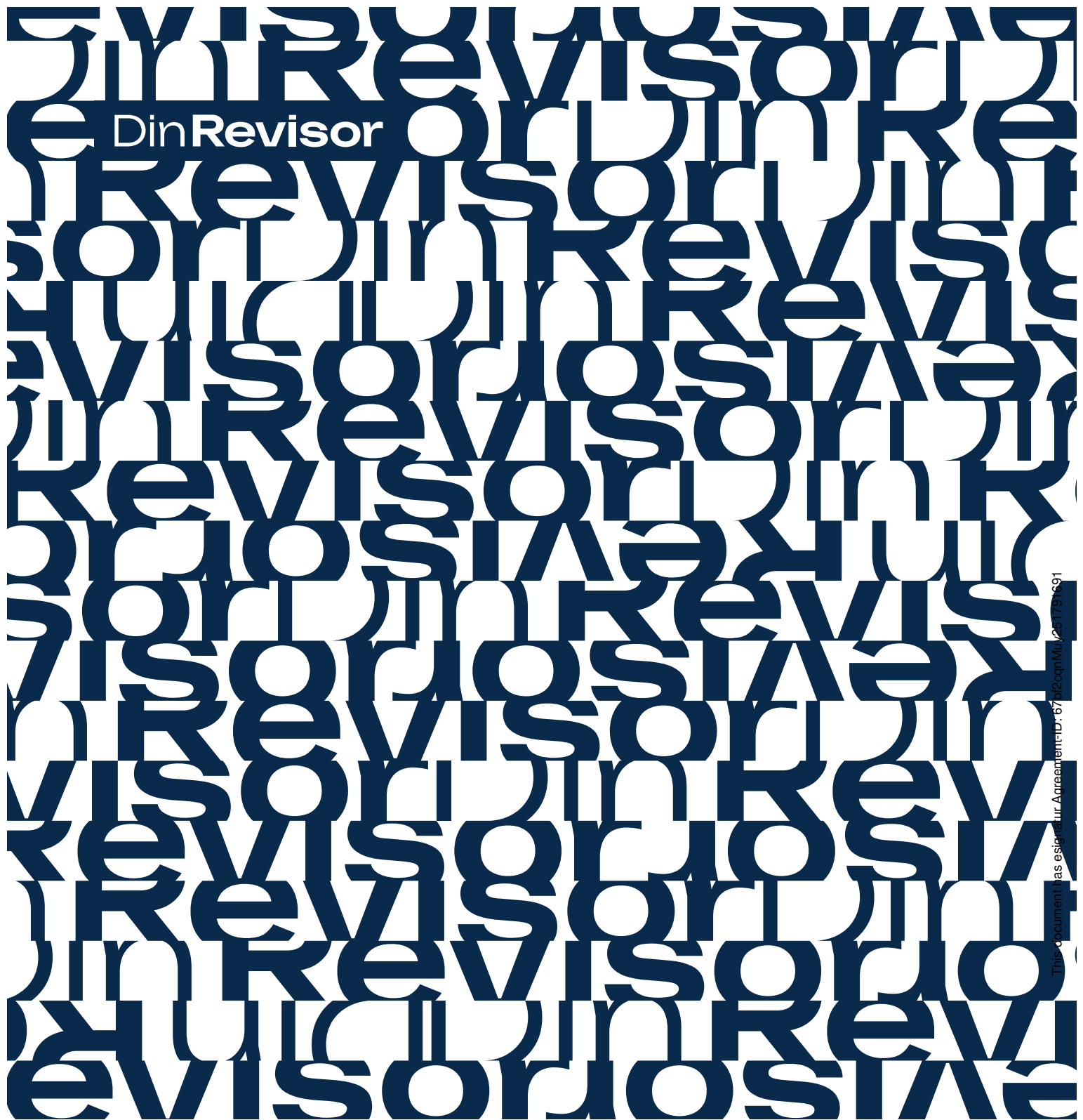


DinRevisor



This document has electronic signature Agreement ID: 6712confMj1251791691

Daim ApS

Årsrapport

01.01.2023–31.12.2023

CVR 56 19 10 11

Fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
med dirigent Ib Henning Morell 17.05.2024
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

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 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Daim ApS
Strandvejen 130C, 1. mf
3070 Snekkersten

CVR-nr.: 56 19 10 11
Regnskabsår: 1/1 - 31/12 2023

Direktion

Ib Henning Morell
Dorte Arne Morell

Revisor

DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
Godkendt revisionsvirksomhed
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 37 02 98 15

**Erklæringsgivende
revisor:** Michel Mandrup

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2023, omfattende ledespåtegning, 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.

Snekkersten, den 17. maj 2024
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 2023 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 17. maj 2024
DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer
Godkendt revisionsvirksomhed, CVR nr. 37029815

Michel Mandrup
Registreret revisor
mne33770
Underskrevet elektronisk, se bagerste side

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering børsnoterede og unoterede værdipapirer.

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 dagsværdiregulering af investeringsaktiver til andre finansielle indtægter og finansielle 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger vedrørende investeringsejendomme.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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.

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 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-165.863	-221.340
1 Personaleomkostninger	-280.020	-237.839
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-40.000	-40.834
Andre driftsomkostninger	<u>-1.448.182</u>	<u>-34.044</u>
Resultat af primær drift	-1.934.065	534.057
2 Andre finansielle indtægter	369.538	42.936
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.840</u>	<u>-1.484.558</u>
Resultat før skat	-1.570.367	-1.975.679
Skat af årets resultat	<u>98</u>	<u>1.789</u>
Årets resultat	<u>-1.570.269</u>	<u>-1.973.890</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	250.000
Overført overskud eller underskud	<u>-1.820.269</u>	<u>-2.223.890</u>
Disponeret i alt	<u>-1.570.269</u>	<u>-1.973.890</u>

Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets udløb udgør kr. 0.

**Balance - Aktiver
pr. 31. december 2023**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	7.546.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>106.667</u>	<u>146.667</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>106.667</u>	<u>7.693.417</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>106.667</u>	<u>7.693.417</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	1.822	144.830
Periodeafgrænsningsposter	<u>54.093</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>55.915</u>	<u>144.830</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>8.253.578</u>	<u>2.967.285</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>8.253.578</u>	<u>2.967.285</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>445.723</u>	<u>7.286.849</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>445.723</u>	<u>7.286.849</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>8.755.216</u>	<u>10.398.964</u>
Aktiver i alt	<u><u>8.861.883</u></u>	<u><u>18.092.381</u></u>

Balance - Passiver pr. 31. december 2023

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført overskud eller underskud	<u>8.568.815</u>	<u>10.389.084</u>
Egenkapital i alt	<u>8.768.815</u>	<u>10.589.084</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>0</u>	<u>7.395.000</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>7.395.000</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	50.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.938	34.336
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>67.130</u>	<u>23.613</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>93.068</u>	<u>108.297</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>93.068</u>	<u>7.503.297</u>
Passiver i alt	<u>8.861.883</u>	<u>18.092.381</u>
3 Sikkerheder og pantsætninger		
4 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2023</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	274.864
Andre omkostninger til social sikring	5.156
Personaleomkostninger i alt	280.020
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
Personaleomkostninger sidste år	
Lønninger	232.707
Andre omkostninger til social sikring	5.132
Personaleomkostninger sidste år i alt	237.839
Det gennemsnitlige antal fuldtidsmedarbejdere beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde	1
2 Andre finansielle indtægter	
Realiserede og urealiserede kursgevinster på værdipapirer udgør t.kr. 227.	
3 Sikkerheder og pantsætninger	
Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.	
4 Eventualforpligtelser og eventualaktiver	
Selskabet har et skatteaktiv der ikke er indregnet i årsrapporten og udgør på balancetidspunktet t. kr. 774.	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	

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: 21-05-2024 kl.: 19:59:30

Underskrevet med MitID



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: 22-05-2024 kl.: 09:18:29

Underskrevet med MitID



Michel Mandrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michel Mandrup

Registreret revisor

På vegne af DinRevisor Lyngby A/S Godkendte Revisorer

ID: 3798537d-5d64-4cbd-97f2-be3916f9feca

Tidspunkt for underskrift: 22-05-2024 kl.: 10:23:08

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: 23-05-2024 kl.: 11:05:11

Underskrevet med MitID

