



www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

Daki A/S

Islevdalvej 124
2610 Rødovre
CVR-nr. 62 65 52 16

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 29. maj 2018

Tom Guldmann
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Daki A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 29. maj 2018

Direktion

Tom Guldmann
direktør

Bestyrelse

Erik Guldmann
formand

Klaus Kjær Guldmann

Tom Guldmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Daki A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Daki A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. maj 2018

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

Daki A/S
Islevdalvej 124
2610 Rødovre

CVR-nr.: 62 65 52 16

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. oktober 1960

Regnskabsår: 57. regnskabsår

Hjemsted: Rødovre

Bestyrelse

Erik Guldmann, formand
Klaus Kjær Guldmann
Tom Guldmann

Direktion

Tom Guldmann, direktør

Revisor

Addea Audit
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og service.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daki A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Daki A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Værdipapirer måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.316.653	9.677.297
Personaleomkostninger	1	<u>-5.959.641</u>	<u>-7.849.634</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		357.012	1.827.663
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-594.514</u>	<u>-660.937</u>
Resultat før finansielle poster		-237.502	1.166.726
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		107.073	176.189
Finansielle indtægter		601.631	94.789
Finansielle omkostninger		<u>-8.058</u>	<u>-50.046</u>
Resultat før skat		463.144	1.387.658
Skat af årets resultat	2	<u>-84.127</u>	<u>-291.449</u>
Årets resultat		<u>379.017</u>	<u>1.096.209</u>
Foreslået udbytte		400.000	1.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-107.073	-153.811
Overført resultat		<u>86.090</u>	<u>-249.980</u>
		<u>379.017</u>	<u>1.096.209</u>

Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		257.577	116.567
Erhvervede patenter		24.805	24.805
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	3	282.382	141.372
Produktionsanlæg og maskiner		68.317	51.094
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		768.857	1.113.264
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	837.174	1.164.358
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	866.622	1.106.049
Deposita	6	243.672	393.672
Finansielle anlægsaktiver		1.110.294	1.499.721
Anlægsaktiver i alt		2.229.850	2.805.451
Færdigvarer og handelsvarer		1.550.801	1.944.858
Varebeholdninger		1.550.801	1.944.858
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.075.242	932.778
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.253.890	160
Andre tilgodehavender		105.460	121.745
Periodeafgrænsningsposter		220.212	396.648
Tilgodehavender		3.654.804	1.451.331
Værdipapirer		0	994.062
Værdipapirer		0	994.062
Likvide beholdninger		505.211	2.693.436
Omsætningsaktiver i alt		5.710.816	7.083.687
Aktiver i alt		7.940.666	9.889.138

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		3.010.000	3.010.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.976	116.049
Overført resultat		1.353.997	1.267.907
Foreslået udbytte for regnskabsåret		400.000	1.500.000
Egenkapital	7	<u>4.772.973</u>	<u>5.893.956</u>
Hensættelse til udskudt skat		36.363	27.080
Hensatte forpligtelser i alt		<u>36.363</u>	<u>27.080</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		935.969	1.152.610
Anden gæld		1.759.361	2.262.692
Periodeafgrænsningsposter		436.000	552.800
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.131.330</u>	<u>3.968.102</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.131.330</u>	<u>3.968.102</u>
Passiver i alt		<u>7.940.666</u>	<u>9.889.138</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	3.010.000	116.049	1.267.907	1.500.000	5.893.956
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Årets resultat	0	-107.073	86.090	400.000	379.017
Egenkapital 31. december 2017	3.010.000	8.976	1.353.997	400.000	4.772.973

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	4.962.767	6.579.028	
Pensioner	724.369	881.233	
Andre omkostninger til social sikring	94.132	122.454	
Andre personaleomkostninger	178.373	266.919	
	<u>5.959.641</u>	<u>7.849.634</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>16</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	74.844	318.384	
Årets udskudte skat	9.283	-49.205	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	22.270	
	<u>84.127</u>	<u>291.449</u>	
3 Immaterielle anlægsaktiver			
	<u>Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>	<u>Erhvervede patenter</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	269.000	1.440.125	300.000
Tilgang i årets løb	<u>226.280</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>495.280</u>	<u>1.440.125</u>	<u>300.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	152.434	1.415.320	300.000
Årets nedskrivninger	<u>85.269</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>237.703</u>	<u>1.415.320</u>	<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>257.577</u>	<u>24.805</u>	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	297.586	3.179.785	291.746
Tilgang i årets løb	31.592	209.590	0
Afgang i årets løb	-123.305	-621.200	0
Kostpris 31. december 2017	205.873	2.768.175	291.746
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	246.492	2.058.020	291.746
Årets afskrivninger	14.369	503.376	0
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-123.305	-562.078	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	137.556	1.999.318	291.746
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	68.317	768.857	0

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2017 kr.	2016 kr.
Kostpris 1. januar 2017	660.000	660.000
Kostpris 31. december 2017	660.000	660.000
Værdireguleringer 1. januar 2017	446.049	269.860
Årets resultat	107.073	176.189
Udbytte modtaget	-346.500	0
Værdireguleringer 31. december 2017	206.622	446.049
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	866.622	1.106.049

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nydan Stempler A/S	Rødovre	55%	1.574.679	193.680

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2017	393.672
Afgang i årets løb	-150.000
Kostpris 31. december 2017	<u>243.672</u>
Nedskrivninger 1. januar 2017	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>243.672</u></u>

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 3.010 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet T. & K. Guldmann Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til administrations selskab T. & K. Holding ApS for samlet forpligtelse.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i Daki A/S er der afgivet løsøre pantebrev t.kr. 1.700 med pant i biler samt sikkerhedsdepot t.kr. 1.585. Desuden er der afgivet begrænset selvskyldnerkauktion fra kapitalejere. Selskabet har pr. 31. december 2017 ingen gæld til banken.