

DIALOG NET ApS*Smakkegårdsvej 127, 2820 Gentofte***Årsregnskab for 2015/2016**

17. regnskabsår

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2016



dirigent

Lars Dyre Jespersen

CVR-nr. 21 60 82 03

2237-16

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk • www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 • Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770
Medlem af FSR – danske revisorer • Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby • Medlem af Rådgivningshuset 7A
(www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
ÅRSREGNSKAB FOR 2015/2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter til regnskabet	14 - 17

LEDELSESPÅTEGNING

2

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsregnskabet for året 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DIALOG NET ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt af resultatet.

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover det i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 30. november 2016

Direktion



Lars Dyre Jespersen

Til anpartshaverne i DIALOG NET ApS

Vi har revideret årsregnskabet for DIALOG NET ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvar for at udarbejde og aflægge 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 bunden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 30. november 2016

BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer

Frauk Bergmann Hansen

Statsautoriseret revisor

CVR: 54213255

SELSKABSOPLYSNINGER

5

Selskabet

DIALOG NET ApS
c/o Lars Dyre Jespersen
Smakkegårdsvej 127
2820 Gentofte

CVR-nr. 21 60 82 03
Hjemsted Gentofte
Regnskabsår 2015/2016

Stiftelsesdato 1. februar 1999

Telefon 40 15 91 63
E-mail ldj@siteshop.eu

Direktion

Lars Dyre Jespersen
Smakkegårdsvej 127
2820 Gentofte

Revision

BERGMANN
Fællesskab af statsautoriserede revisorer
Rustenborgvej 7 A
2800 Kgs. Lyngby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 30. november 2016
på selskabets adresse

Præsentation af virksomheden

Selskabets formål er at drive handel og investeringen for IT (informationsteknologi) og anden virksomhed i forbindelse hermed.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 127.438 og en balance den 30. juni 2016 på kr. 3.077.109 med en egenkapital på kr. 542.329.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at datterselskabet bidrager positivt i det kommende år.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet bygger i vid udstrækning på direktørens personlige kompetencer og videnressourcer, hvorfor selskabets indtjening i væsentlig grad er afhængig af direktørens fortsatte aktive tilknytning til selskabet.

Der har i regnskabsåret ikke været indtruffet usædvanlige forhold som vil kunne påvirke indregningen og målingen af selskabets aktiver og forpligtelser.

Selskabet har ikke aktiviteter, der vil udgøre særlige risici udover de for branchens normale forretningsmæssige risici.

Selskabet har ingen aktiviteter, der vil udgøre nogen risiko for at påvirke miljøet væsentligt som der skal oprettes særlige foranstaltninger imod eller som på et senere tidspunkt vil kunne medføre erstatningskrav.

Som led i selskabets normale drift afholdes løbende omkostninger til udvikling og fornyelse af selskabets aktiviteter. I det omfang nye tiltag først forventes lanceret efter regnskabsårets udløb, vil disse omkostninger blive aktiveret og afskrevet over en årrække i henhold til den valgte regnskabspraksis. Af konkurrencemæssige hensyn ønsker ledelsen ikke at beskrive disse forhold yderligere.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling i de kommende år på grundlag af de nuværende aktiviteter.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling eller vurderingen af årsregnskabet.

Årsregnskabet for DIALOG NET ApS for regnskabsåret 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet). Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling, har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen, jfr. årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forbindelse til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Der er ikke afsat udskudt skat af aktieinvesteringer, som påtænkes beholdt i mere end 3 år, og som efter 3 år kan afhændes skattefrit.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Investeringsjendomme værdiansættes til markedspris, værdiansættes til markedspris fortages op og nedskrivning.

Der foretages ikke afskrivning af investeringsjendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som en ekstraordinær post.

Der afskrives ikke på grunde.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiseret koncernintern avance.

Værdipapirbeholdning, der omfatter værdipapirer, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse værdipapirer forstås værdipapirernes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielsekursen.

Deposita måles til kostpris.

Kunst måles til kostpris.

Der afskrives ikke på deposita og kunst.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer. Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en kortfristet gældsforpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende af 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens valutakurs.

Kursdifferencer der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem kursen på balancedagen og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

11

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
		272.841	211.650
Bruttoresultat			
Resultat, associerede virksomheder, SiteShop ApS		20.364	29.232
Resultat, associerede virksomheder, Fyrklit		<u>-13.545</u>	<u>269.433</u>
Resultat af kapitalandele:		279.660	510.315
Andre eksterne omkostninger		<u>85.123</u>	<u>79.554</u>
Resultat for afskrivninger		194.537	428.184
Afskrivninger	1	<u>11.027</u>	<u>11.027</u>
Resultat før renter		183.510	417.157
Udbytte fra associerede selskaber		0	0
Renter (netto)		<u>-116.486</u>	<u>-51.434</u>
Resultat før skat		<u>67.025</u>	<u>365.722</u>
Skat af årets resultat		<u>-60.413</u>	<u>75.831</u>
Årets resultat		<u><u>127.438</u></u>	<u><u>289.891</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>127.438</u>	<u>289.891</u>
DISPONERET I ALT		<u><u>127.438</u></u>	<u><u>289.891</u></u>

BALANCE

12

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1	2.678.194	2.698.788
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>224.887</u>	<u>147.312</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.903.081</u>	<u>2.846.100</u>
Tilgodehavender		107.000	7.000
Likvide konti		0	0
Tilgodehavende udskudt skat		67.028	6.615
Betalt acontoskat dette regnskabsår		<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>174.028</u>	<u>13.615</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.077.109</u></u>	<u><u>2.859.715</u></u>

BALANCE

13

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
PASSIVER			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overført overskud	4	<u>417.329</u>	<u>552.745</u>
Egenkapital i alt		<u>542.329</u>	<u>677.745</u>
Hensat til eventualskat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensættelser i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld		1.089.304	1.040.435
Kreditinstitut		770.890	790.418
Kortfristet gæld		<u>674.586</u>	<u>351.117</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.534.781</u>	<u>2.181.970</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.077.109</u></u>	<u><u>2.859.715</u></u>
Ejerforhold	6		
Nærtstående parter	7		
Eventualposter	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Personaleforhold	10		

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Hotelejerlejligheder - primo	950.896	385.917
Hotelejerlejligheder - tilgang i året	0	295.546
Hotelejerlejligheder - nedskrivninger i året	-9.567	-9.567
Opskrivning	<u>0</u>	<u>279.000</u>
Kostpris ultimo	941.329	950.896
Hotelejerlejligheder - afskrivninger primo	0	0
Hotelejerlejligheder - årets nedskrivninger	0	0
Hotelejerlejligheder - afgang i året	0	0
Hotelejerlejligheder - opskrivning i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>941.329</u></u>	<u><u>950.896</u></u>
<p>Hotellejlighed anses som en investeringsejendom, hvorfor der ikke afskrives. Hotellejlighed er renoveret i 2014/15 i alt for kr. 295.546. Hotellejlighed omdanes til ejerlejlighed pr. 1.januar 2016.</p>		
Driftsmidler - primo	110.274	110.274
Driftsmidler - tilgang i året	0	0
Driftsmidler - afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>110.274</u>	<u>110.274</u>
Driftsmidler - afskrivning primo	22.054	11.027
Driftsmidler - årets afskrivning 10%	11.027	11.027
Driftsmidler - afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>33.081</u>	<u>22.054</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>77.193</u></u>	<u><u>88.220</u></u>

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (fortsat)		
Erhvervsandel af Smakkegårdsvej 127 - primo	1.659.672	1.659.672
Erhvervsandel af Smakkegårdsvej 127 - tilgang i året	0	0
Erhvervsandel af Smakkegårdsvej 127 - afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.659.672</u>	<u>1.659.672</u>
Erhvervsandel af Smakkegårdsvej 127 - afskrivning primo	0	0
Erhvervsandel af Smakkegårdsvej 127 - årets afskrivning	0	0
Erhvervsandel af Smakkegårdsvej 127 - afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.659.672</u>	<u>1.659.672</u>
Erhvervsandelen anses som en investeringsejendom, hvorfor der ikke afskrives.		
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.678.194</u>	<u>2.698.788</u>
Afskrivninger		
Hotelejerlejligheder - årets nedskrivninger	0	0
Driftsmidler - årets afskrivning	11.027	11.027
Erhvervsandel af Smakkegårdsvej 127 - årets afskrivning	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>11.027</u>	<u>11.027</u>
3 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Kapitalandele i associerede selskaber	<u>224.887</u>	<u>147.312</u>
	<u>224.887</u>	<u>147.312</u>

Associerede selskaber er følgende:

SiteShop ApS, CVR-nr. 21 25 28 32, ejerandel 50%

Note**4 EGENKAPITAL**

	<u>1. juli 2015</u>	<u>Forslag til årets resultat- disponering</u>	<u>I alt</u>
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Afsat til udbytte	0	0	0
Overført fra sidste år	<u>289.891</u>	<u>127.438</u>	<u>417.329</u>
	<u><u>414.891</u></u>	<u><u>127.438</u></u>	<u><u>542.329</u></u>

5 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle og materielle

6 EJERFORHOLD

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Lars Dyre Jespersen

Note**7 NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Lars Dyre Jespersen har bestemmende indflydelse.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med forretningsmæssige vilkår.

8 EVENTUALPOSTER

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover de i regnskabet afsatte forpligtelser.

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Banken har pant som sikkerhed i Hotellejlighed for 700.000 kr.
Realkreditforening har pant som sikkerhed i Smakkegårdsvej 127 for det fulde lån.

10 PERSONALEFORHOLD

Antal ansatte	0
Løn til direktion har udgjort	0