

Dialog Net ApS
c/o Lars Dyre Jespersen, Smakkegårdsvej 127, 2820 Gentofte

CVR-nr. 21 60 82 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2020.

Lars Dyre Jespersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Dialog Net ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 17. november 2020

Direktion

Lars Dyre Jespersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Dialog Net ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dialog Net ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Fjerritslev, den 17. november 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Lennart Mouritzen

statsautoriseret revisor
mne33195

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dialog Net ApS c/o Lars Dyre Jespersen Smakkegårdsvej 127 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 21 60 82 03 Hjemsted: Gentofte Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Dyre Jespersen, Smakkegårdsvej 127, 2820 Gentofte, Direktør
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev
Associeret virksomhed	Siteshop ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dialog Net ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner. Regnskabsperioden blev omlagt i forrige regnskabsår, og sammenligningstallene i resultatopgørelsen omfatter derfor perioden 1. juli 2017 - 31. december 2018.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2019 - 31/12 2019	1/7 2017 - 31/12 2018
Bruttotab	-36.050	73.050
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-386.912	-52.204
Driftsresultat	-422.962	20.846
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	21.601	170.729
Øvrige finansielle omkostninger	-45.053	-52.257
Resultat før skat	-446.414	139.318
Skat af årets resultat	0	2.495
Årets resultat	-446.414	141.813
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	21.601	170.729
Udbytte for regnskabsåret	0	-28.916
Disponeret fra overført resultat	-468.015	0
Disponeret i alt	-446.414	141.813

Balance 31. december

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		600.000	915.237
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>71.675</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>600.000</u>	<u>986.912</u>
3 Kapitalandel i associeret virksomhed		432.611	411.010
Deposita		<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>434.111</u>	<u>412.510</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.034.111</u>	<u>1.399.422</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	42.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		281.672	380.672
Andre tilgodehavender		<u>349</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>282.021</u>	<u>422.672</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>282.021</u>	<u>422.672</u>
Aktiver i alt		<u>1.316.132</u>	<u>1.822.094</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	207.724	186.123
6 Overført resultat	-30.876	437.139
Egenkapital i alt	<u>301.848</u>	<u>748.262</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	411.671	519.340
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	35.182
Anden gæld	582.613	519.310
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.014.284</u>	<u>1.073.832</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.014.284</u>	<u>1.073.832</u>
Passiver i alt	<u>1.316.132</u>	<u>1.822.094</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Efterfølgende begivenheder

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel og investering indenfor IT og anden virksomhed i forbindelse hermed.

2. Efterfølgende begivenheder

Det er efterfølgende vedtaget, at anpartskapitalen skal nedsættes til kr. 40.000.

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar 2019	224.887	224.887
Kostpris 31. december 2019	224.887	224.887
Opskrivninger 1. januar 2019	186.123	230.081
Korrektion af tidligere opskrivninger	0	-214.687
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	21.601	170.729
Opskrivninger 31. december 2019	207.724	186.123
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	432.611	411.010

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Siteshop ApS, København	47,5 %	910.761	45.476
		910.761	45.476

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	125.000	125.000

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger 1. januar 2019	186.123	15.394
Resultatandel	21.601	170.729
	207.724	186.123

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2019	437.139	466.055
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-468.015</u>	<u>-28.916</u>
	<u>-30.876</u>	<u>437.139</u>