



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

DENTANET APS

C/O PETER LEMBKE GERDES, STRANDVEJEN 90, 2900 HELLERUP

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. juli 2019

Peter Lembke Gerdes

CVR-NR. 28 98 56 57

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DentaNet ApS c/o Peter Lembke Gerdes Strandvejen 90 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 28 98 56 57 Stiftet: 29. august 2005 Hjemsted: Hellerup Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Lembke Gerdes
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia
	Swedbank, Helsingborg Företage Södra Kyrkogaten 1. marts 1900 25224 Helsingborg
Advokat	Bird & Bird Advokatpartnerselskab Sundkrogsgade 21 2100 København Ø

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for DentaNet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 5. juli 2019

Direktion:

Peter Lembke Gerdes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i DentaNet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DentaNet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten "Usikkerhed vedrørende going concern" i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at det er usikkert, om selskabet kan sikre det nødvendige kapitalberedskab til finansiering af driften. Det er ledelsens vurdering, at det vil lykkes at skaffe den nødvendige likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Haderslev, den 5. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19788

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at levere kursus- og konsulentytelser samt samarbejdsaftaler til tandlæger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2018 har været utilfredsstillende idet det nye tiltag med Dental Festival & Awards påvirkede resultatet væsentligt i negativ retning. Desuden blev et forventet større kursus i Norge aflyst.

Indtægter fra medlemskontingenter og samarbejdsaftaler betegnes som tilfredsstillende.

Vi fokuserer at holde færre, men større 2-dages kurser og søger også at afholde for andre aktører. I noget omfang vil mindre kurser blive afholdt, men kun når disse er sikret at være fyldt op.

Organisationen trimmes yderligere til en størrelse, hvor det nye tiltag Dental Festival & Awards kan gennemføres for tredje gang i 2020 i et andet og mindre omkostningstungt format end i 2018 og 2019. Desuden revurderes markedsføringsaktiviteter i form af trykte og udsendte publikationer og der søges større synergier ved udsendelsen af disse.

Der arbejdes desuden med at foretage en realisering og herunder eventuelt salg af udviklingsprojekter. Der fokuseres fortsat på samarbejdsaftaler og medlemspleje.

I den første del af 2019 er der realiseret et nulresultat. For 2019 ventes samlet et mindre overskud som følge af investering i eventen og konceptet Dental Festival & Awards 2019. For 2020, 2021 og 2022 forventes positive resultater som følge af fuld effekt af ovenstående fokus

Det forventes, at egenkapitalen reetableres via kommende års indtjening, herunder evt. gevinst ved salg af udviklingsprojekter.

Selskabets egenkapital er negativ med 4.060 t.kr. pr. 31. december 2018. Som følge heraf har selskabet stadig likviditetsudfordringer, som der er indtil videre er fundet løsninger på, og som der fortsat holdes fokus på at bedre løbende.

Ledelsen arbejder med forskellige planer og muligheder, men det er endnu for tidligt at vurdere, hvorvidt det vil lykkes at skaffe den nødvendige likviditet. Der er således en risiko for, at bestræbelserne ikke vil lykkes, og at virksomheden som konsekvens heraf ikke kan fortsætte de planlagte aktiviteter. Da det er ledelsens forventning, at det vil lykkes at skaffe den nødvendige likviditet, er årsrapporten for 2018 aflagt med udgangspunkt i fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		80.880	-440.951
Personaleomkostninger.....	1	-1.860.278	-1.803.283
Af- og nedskrivninger.....		-41.375	-70.941
DRIFTSRESULTAT		-1.820.773	-2.315.175
Andre finansielle indtægter.....	2	45	2.826
Andre finansielle omkostninger.....	3	-102.180	-203.751
RESULTAT FØR SKAT		-1.922.908	-2.516.100
Skat af årets resultat.....	4	440.000	-20.622
ÅRETS RESULTAT		-1.482.908	-2.536.722
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-1.482.908	-2.536.722
I ALT		-1.482.908	-2.536.722

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		38.499	63.804
Materielle anlægsaktiver.....	5	38.499	63.804
Lejededpositum.....		72.480	30.480
Finansielle anlægsaktiver.....	6	72.480	30.480
ANLÆGSAKTIVER.....		110.979	94.284
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		323.444	1.092.249
Udskudte skatteaktiver.....		440.000	0
Andre tilgodehavender.....		32.298	98.909
Periodeafgrænsningsposter.....		362.739	416.811
Tilgodehavender.....		1.158.481	1.607.969
Likvide beholdninger.....		11.834	201.939
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.170.315	1.809.908
AKTIVER.....		1.281.294	1.904.192

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Selskabskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		-4.210.400	-2.727.492
EGENKAPITAL.....	7	-4.060.400	-2.577.492
Gæld til pengeinstitutter.....		2.333.868	576.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.066.916	793.281
Anden gæld.....		349.800	883.678
Periodeafgrænsningsposter.....		1.591.110	2.227.785
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.341.694	4.481.684
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.341.694	4.481.684
PASSIVER.....		1.281.294	1.904.192
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Usikkerhed ved going concern	10		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2017: 5)			
Løn og gager.....	1.698.381	1.649.195	
Pensioner.....	66.202	15.341	
Andre omkostninger til social sikring.....	95.695	138.747	
	1.860.278	1.803.283	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	1.846	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	45	980	
	45	2.826	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	47.999	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	102.180	155.752	
	102.180	203.751	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-440.000	20.622	
	-440.000	20.622	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		199.004	
Tilgang.....		14.391	
Kostpris 31. december 2018.....		213.395	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		135.200	
Årets afskrivninger		39.696	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		174.896	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		38.499	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2018.....		30.480	
Tilgang.....		42.000	
Kostpris 31. december 2018.....		72.480	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		72.480	

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2018.....	150.000	-2.727.492	-2.577.492
Forslag til resultatdisponering.....		-1.482.908	-1.482.908
Egenkapital 31. december 2018.....	150.000	-4.210.400	-4.060.400

Eventualposter mv.

8

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel. Huslejen i opsigelsesperioden udgør 42 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatte såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Peter Gerdes Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Der er afgivet skadesløsbrev til selskabets pengeinstitut med sikkerhed i fordringer på 800 tkr. Den bogførte værdi af de pantsatte fordringer pr. 31. december 2018 udgør 343 tkr.

Selskabet har til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter afgivet ejerpantbrev på 200 tkr. i driftsinventar, driftsmateriel og goodwill i den fra lejede lokaler, drevne virksomhed.

Usikkerhed ved going concern

10

Selskabets egenkapital er negativ med 4.060 t.kr. pr. 31. december 2018. Som følge heraf har selskabet stadig likviditetsudfordringer, som der er indtil videre, er fundet løsninger på, og som der fortsat holdes fokus på at bedre løbende.

Ledelsen arbejder med forskellige planer og muligheder, men det er endnu for tidligt at vurdere, hvorvidt det vil lykkes at skaffe den nødvendige likviditet. Der er således en risiko for, at bestræbelserne ikke vil lykkes, og at virksomheden som konsekvens heraf ikke kan fortsætte de planlagte aktiviteter. Da det er ledelsens forventning, at det vil lykkes at skaffe den nødvendige likviditet, er årsrapporten for 2018 aflagt med udgangspunkt i fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DentaNet ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger vedrørende de udførte ydelser.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.