



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, Box 391
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

DENTANET APS
STRANDVEJEN 90, 2900 HELLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. juli 2018

Peter Lembke Gerdes

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
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DentaNet ApS 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, Box 391 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Prinsessegade 95 7000 Fredericia
	Swedbank, Helsingborg Företage Södra Kyrkogaten 1-3 25224 Helsingborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 10. juli 2018

Direktion:

Peter Lembke Gerdes

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i DentaNet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DentaNet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 for indeværende er usikkert, om selskabet kan sikre det nødvendige kapitalberedskab til finansiering af driften, men at det er ledelsens vurdering, at de igangværende planer og bestræbelser vil lykkes, 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 10. juli 2018

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 2017 har været utilfredsstillende idet, der har været en del færre deltagere på kurser både i Danmark og Norge end forventet. Endvidere bærer resultatet også præg af de investeringer og udgifter, der har været i forbindelse med et langt større udbud af kurser.

Indtægter fra medlemskontingenter og samarbejdsaftaler betegnes som tilfredsstillende.

Fremadrettet fokuserer vi på 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 i samme ombæring, men til en størrelse, hvor det nye tiltag Dental Festival & Awards kan gennemføres for anden gang i 2019. Desuden revurderes markedsføringsaktiviteter i form af trykte og udsendte publikationer.

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

For 2018 ventes samlet et underskud som følge af investering i eventen og konceptet Dental Festival & Awards 2018. For 2019, 2020 og 2021 forventes positive resultater som følge af fuld udrulning af Dental Festival & Awards.

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

Selskabets egenkapital er negativ med 2.577 t.kr. pr. 31. december 2017. Den negative udvikling fra regnskabsåret 2017 er fortsat i første del af 2018. Som følge heraf har selskabet aktuelle likviditetsudfordringer, som der skal findes en snarlig løsning på for, at selskabet kan fortsætte den planlagte drift.

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 2017 aflagt med udgangspunkt i fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Som nævnt ovenfor er der underskud på driften i den forløbne del af 2018 som følge af eventen og konceptet Dental Festival & Awards. Der forventes overskud for den resterende del af regnskabsåret 2018, men ikke i en størrelsesorden, der modsvarer det allerede realiserede underskud, hvorfor der forventes et samlet underskud for 2018.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOTAB		-440.951	1.570.679
Personaleomkostninger.....	1	-1.803.283	-1.154.191
Af- og nedskrivninger.....		-70.941	-67.440
DRIFTSRESULTAT		-2.315.175	349.048
Andre finansielle indtægter.....	2	2.826	22.525
Andre finansielle omkostninger.....	3	-203.751	-58.790
RESULTAT FØR SKAT		-2.516.100	312.783
Skat af årets resultat.....	4	-20.622	-73.259
ÅRETS RESULTAT		-2.536.722	239.524
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-2.536.722	239.524
I ALT		-2.536.722	239.524

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		63.804	48.782
Materielle anlægsaktiver.....	5	63.804	48.782
Lejededpositum.....		30.480	0
Finansielle anlægsaktiver.....	6	30.480	0
ANLÆGSAKTIVER.....		94.284	48.782
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.092.249	1.015.590
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	46.153
Udskudte skatteaktiver.....	7	0	20.622
Andre tilgodehavender.....		98.909	63.508
Periodeafgrænsningsposter.....		416.812	647.754
Tilgodehavender.....		1.607.970	1.793.627
Likvide beholdninger.....		201.938	327.448
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.809.908	2.121.075
AKTIVER.....		1.904.192	2.169.857
PASSIVER			
Selskabskapital.....		150.000	150.000
Overført overskud.....		-2.727.491	-190.770
EGENKAPITAL.....	8	-2.577.491	-40.770
Gæld til pengeinstitutter.....		576.940	467.838
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		793.281	580.704
Anden gæld.....		883.677	323.289
Periodeafgrænsningsposter.....		2.227.785	838.796
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.481.683	2.210.627
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.481.683	2.210.627
PASSIVER.....		1.904.192	2.169.857
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 5 (2016: 3)			
Løn og gager	1.649.195	975.555	
Pensioner.....	15.341	0	
Andre omkostninger til social sikring.....	138.747	178.636	
	1.803.283	1.154.191	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.846	980	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	980	21.545	
	2.826	22.525	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	47.999	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	155.752	58.790	
	203.751	58.790	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	20.622	73.259	
	20.622	73.259	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2017.....		130.754	
Tilgang.....		68.250	
Kostpris 31. december 2017.....		199.004	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....		81.972	
Årets afskrivninger		53.228	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....		135.200	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		63.804	

NOTER

			Note
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededesitum	
Tilgang		30.480	
Kostpris 31. december 2017.....		30.480	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		30.480	
 Udskudt skatteaktiv			 7
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.			
Beløbet specificeres således:			
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Underskud til fremførsel.....	0	2.480.436	-2.480.436
Regulering driftsmidler.....	63.804	137.091	-73.287
Nedskrevet til forventet udnyttelse.....	0	0	2.553.723
	63.804	2.617.527	0
		2017	2016
		kr.	kr.
Udskudt skatteaktiv 1. januar.....		20.622	93.881
Regulering.....		-20.622	-73.259
Udskudt skatteaktiv 31. december.....		0	20.622

NOTER

				Note
Egenkapital				8
	Selskabs-	Overført	I alt	
	kapital	overskud		
Egenkapital 1. januar 2017.....	150.000	-190.769	-40.769	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.536.722	-2.536.722	
Egenkapital 31. december 2017.....	150.000	-2.727.491	-2.577.491	
Eventualposter mv.				9
Eventualaktiver				
Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på 560 t.kr. Skatteaktivet er hovedsageligt opstået som følge af underskud til fremførsel.				
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået huslejeaftale med 6 måneders uopsigelighed. Huslejen i uopsigelighedsperioden udgør 67 t.kr.				
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 kildeskatter 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				10
Der er afgivet skadesløsbrev til selskabets pengeinstitut med sikkerhed i fordringer på 400 t.kr. Den bogførte værdi af de pantsatte fordringer pr. 31. december 2017 udgør 1.191 t.kr.				
Indestående i pengeinstitut 75 t.kr. er stillet til sikkerhed for leverandør.				
Usikkerhed ved going concern				11
Selskabets egenkapital er negativ med 2.577 t.kr. pr. 31. december 2017. Den negative udvikling fra regnskabsåret 2017 er fortsat i første del af 2018. Som følge heraf har selskabet aktuelle likviditetsudfordringer, som der skal findes en snarlig løsning på for, at selskabet kan fortsætte den planlagte drift.				
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 2017 aflagt med udgangspunkt i fortsat drift.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DentaNet ApS for 2017 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på 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 acontoskatter.

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 på 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.