

DYNAMIC NETWORK A/S

ESSEN 9

6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2017 - 31.12.2017

7. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 33 06 20 52

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13. april 2018

Freddy Beck
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.01.2017 - 31.12.2017	12
Balance pr. 31.12.2017	13
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Dynamic Network A/S
Essen 9
6000 Kolding

CVR-nr.: 33 06 20 52
Stiftet: 11. juli 2010
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse Kai Tabor
Mads Westen
Mogens Borre Westen
Freddy Beck
Anders Thomsen
Henrik Nisted

Direktion Freddy Beck

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Spar Nord Bank A/S
Vejlevej 135
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for selskabet Dynamic Network A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. februar 2018

I direktionen

Freddy Beck

I bestyrelsen

Kai Tabor

Mads Westen

Mogens Borre Westen

Freddy Beck

Anders Thomsen

Henrik Nisted

979/3/PL/MN

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Dynamic Network A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dynamic Network A/S for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 etiske 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at der som følge heraf er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår at ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Kolding, den 27. februar 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

MNE18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet udgør et netværk af professionelle Microsoft Dynamics partnere indenfor ERP-systemerne C5 og NAV. Dynamic Network A/S er Certified Partner og med i det nye Silver program fra Microsoft. Selskabet sælger derudover egne produkter og ydelser inden for ERP forretningsområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -518.720, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 13.973.363 og en egenkapital på kr. -845.549.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Det forventes, at selskabet vil fortsætte nuværende vækststrategi og derved kunne øge såvel aktivitetsniveau som indtjening og ved egen drift reetablere egenkapitalen.

Væksten i omsætningen skyldes en forventning om at kunne øge salget af egne produkter og ydelser. Det forventes også at der i andet kvartal sker et frasalg af en mindre del af 100% ejet datterselskab. Dette forventes at have en væsentlig indflydelse på selskabets likviditet og arbejdskapital.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, omkostninger til licenser mv., andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre driftsomkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, udbytter fra associerede selskaber samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Software, herunde egne udviklede programmer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 3-5 år.

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger..

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, der er vurderet til 20 år.

Afskrivningsperioden begrundes med følgende:

Der vil i en årrække være en væsentlig indtjening på kundeporteføljen på deres nuværende platform og frafaldet vil være minimalt de første år.

Når kunderne begynder at opgradere deres systemer til andre ERP systemer vil der være en væsentlig indtjening på porteføljen til ERPgruppen enten ved direkte salg af licenser og produkter eller ved modtagelse af provision fra vore datterselskaber.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder er indregnet til kostpris. Kapitalandelen nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Øvrige værdipapirer og andre kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. Hvor det ikke er muligt at opgøre dagsværdi, måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.01.2017 - 31.12.2017

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTORESULTAT	5.480.341	1.662.836
3 Personalemkostninger	-5.665.093	-3.525.649
4 Afskrivninger	-356.933	-337.958
DRIFTSRESULTAT	-541.685	-2.200.771
Andre driftsomkostninger	-147.250	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.676	6.540
Finansielle indtægter	164.901	323.286
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.207	-1.398
Finansielle omkostninger	-186.894	-13.416
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-700.459	-1.885.759
5 Skat af årets resultat	181.739	458.431
ÅRETS RESULTAT	-518.720	-1.427.328
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	-518.720	-1.427.328
DISPONERET I ALT	-518.720	-1.427.328

BALANCE PR. 31.12.2017

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter	1.034.352	1.058.250
Goodwill	728.125	0
Udviklingsprojekter	806.675	806.675
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.569.152	1.864.925
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.908	37.634
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	45.908	37.634
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	500.000	500.000
7 Kapitalandele i associerede virksomheder	2.260.011	2.240.011
Andre tilgodehavender	1.100.000	1.100.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.860.011	3.840.011
ANLÆGSAKTIVER I ALT	6.475.071	5.742.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.004.678	3.202.379
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	995.617	872.489
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	361.129	44.163
Andre tilgodehavender	892.501	182.667
Periodeafgrænsningsposter	65.001	4.896
Selskabsskat	32.279	78.189
Udskudt skatteaktiv	610.828	461.368
TILGODEHAVENDER I ALT	6.962.033	4.846.151
LIKVIDE BEHOLDNINGER	536.259	343.642
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	7.498.292	5.189.793
AKTIVER I ALT	13.973.363	10.932.363

BALANCE PR. 31.12.2017

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Selskabskapital	694.166	669.166
Reserve for udviklingsomkostninger	872.454	643.742
Overført resultat	-2.412.169	-1.789.737
8 EGENKAPITAL I ALT	-845.549	-476.829
Ansvarlig lånekapital	701.635	676.609
Kreditinstitutter	994.412	0
9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	1.696.047	676.609
Kreditinstitutter	155.581	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.429.011	7.181.232
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	375.000
Gæld til associerede virksomheder	1.637.106	1.995.269
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	330.715	520
Anden gæld	2.570.452	1.180.562
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	13.122.865	10.732.583
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	14.818.912	11.409.192
PASSIVER I ALT	13.973.363	10.932.363

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen har som et led i selskabets vækstplan, udarbejdet budgetter for kommende regnskabsår og forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
Selskabet er i tæt dialog med vækstfonden, med hensyn til finansiering af yderligere opkøb af kundeporteføljer og kapitalandele i konsulenthuse, hvor Dynamic Network vil kunne vækste med stor synergieffekt.		
2 Usikkerhed ved indregning og måling		
Udsendt skatteaktiv af årets underskud er indregnet i balancen. Værdien heraf er betinget af enten egne eller koncernforbundnes selskabers positive fremtidige resultater.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.322.796	2.806.576
Pensioner	901.576	415.779
Andre omkostninger til social sikring	70.240	69.734
Andre personaleomkostninger	370.481	233.560
I ALT	<u>5.665.093</u>	<u>3.525.649</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	10,6	6,1
4 Afskrivninger		
Udviklingsomkostninger, færdiggjorte projekter.....	278.998	266.816
Goodwill.....	21.875	0
Driftsmateriel	11.914	3.966
Nyanskaffelser u/kr. 13.200	44.146	67.176
I ALT	<u>356.933</u>	<u>337.958</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-32.279	-78.189
Årets ændring i udskudt skat	-149.460	-380.242
ÅRETS SKAT I ALT	-181.739	-458.431
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris pr. 01.01.2017	500.000	0
Tilgang 2017	0	500.000
KOSTPRIS PR. 31.12.2017	500.000	500.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2017.....	500.000	500.000
	Selskabs-	
Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	kapital	Ejerandel
Stackss A/S	500.000	100%
Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab	-657.358	-157.358

Pantsætninger og behæftelser af de finansielle anlægsaktiver fremgår af note 10.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2017	2016
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris pr. 01.01.2017	2.240.011	2.240.011
Tilgang 2017	20.000	0
KOSTPRIS PR. 31.12.2017	2.260.011	2.240.011
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2017.....	2.260.011	2.240.011
 Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:	Selskabs-	Ejerandel
	kapital	
ERPgruppen Kolding ApS	156.250	40%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>256.535</i>	<i>189.451</i>
IT-basen ApS (ERPgruppen Århus ApS)	200.000	50%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>-93.623</i>	<i>158.826</i>
ERPgruppen Slagelse ApS	200.000	50%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>-363.075</i>	<i>121.830</i>
ERPgruppen Odder ApS	80.000	25%
<i>Resultat og egenkapital iflg. sidste regnskab</i>	<i>0</i>	<i>Nystiftet</i>

Pantsætninger og behæftelser af de finansielle anlægsaktiver fremgår af note 10.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
8 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		669.166
Kapitalforhøjelse		25.000
Saldo ultimo		694.166
Reserve for udviklingsomkostninger		
Saldo primo		643.742
Årets resultat		228.712
Saldo ultimo		872.454
Overført resultat		
Saldo primo		-1.789.737
Ændringer i løbet af regnskabsåret		-622.432
Saldo ultimo		-2.412.169
Egenkapital ultimo		-845.549
Selskabskapitalen består af 669.166 kapitalandele á kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.		
Selskabskapital er indbetalt således:		
Indbetalt ved stiftelse		500.000
Kapitalforhøjelse d. 30.09.2016		91.666
Kapitalforhøjelse d. 21.10.2016		77.500
Kapitalforhøjelse d. 02.01.2017.....		25.000
		694.166

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	632.000	550.000
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	1.219.628	126.609
Heraf kortfristet del	-155.581	0
I ALT	<u>1.696.047</u>	<u>676.609</u>

10 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen

11 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 146.250 + forbrug. Lejemålet er uopsigeligt frem til 31.7.2020 hvortil det kan opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1.4. første gang 1.4.2020

Selskabet har indgået leasingkontrakt på leasing af varebil. Leasingforpligtelsen er pr. 31/12 2017 kr. 339.360, den månedlige ydelse udgør kr. 8.066.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.