

DENTLET ApS
Klarupvej 12 f.
9270 Klarup
CVR-nr. 36413689

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2019

Dirigent

Navn: Asger Mønster Frydkjær

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2018 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2018 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DENTLET ApS
Klarupvej 12 f.
9270 Klarup

CVR-nr.: 36413689
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Mikael Suhr Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for DENTLET ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 21.06.2019

Direktion

Mikael Suhr Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i DENTLET ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DENTLET ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 21.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle software med henblik på at organisere og drive online-markedspladser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 348 t.kr.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabsloven vedr. tabt selskabskapital. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres via driften eller via kontante indskud. Ledelsen i tilknyttede virksomheder har tilkendegivet, at gæld til tilknyttede virksomheder ikke vil blive krævet afregnet, førend at selskabet har tilstrækkelig likviditet samt at egenkapitalen er reetableret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttotab | | (144.223) | (307.235) |
| Personaleomkostninger | 2 | (274.370) | (240.851) |
| Driftsresultat | | (418.593) | (548.086) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | (24.391) | (2.373) |
| Resultat før skat | | (442.984) | (550.459) |
| Skat af årets resultat | | 95.227 | 100.072 |
| Årets resultat | | (347.757) | (450.387) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (347.757) | (450.387) |
| | | (347.757) | (450.387) |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Udskudt skat | | 134.533 | 187.572 |
| Andre tilgodehavender | | 55.120 | 56.849 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 124.017 | 0 |
| Tilgodehavender | | 313.670 | 244.421 |
| | | | |
| Likvide beholdninger | | 19.320 | 25.061 |
| | | | |
| Omsætningsaktiver | | 332.990 | 269.482 |
| | | | |
| Aktiver | | 332.990 | 269.482 |

Balance pr. 31.12.2018

| | <u>Note</u> | <u>2018</u> <u>kr.</u> | <u>2017</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | | 100.000 | 100.000 |
| Overført overskud eller underskud | | (634.614) | (286.857) |
| Egenkapital | | (534.614) | (186.857) |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 18.000 | 81.182 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 759.117 | 328.366 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 20.905 | 46.726 |
| Anden gæld | | 69.582 | 65 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 867.604 | 456.339 |
| Gældsforpligtelser | | 867.604 | 456.339 |
| Passiver | | 332.990 | 269.482 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2018

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 100.000 | (286.857) | (186.857) |
| Årets resultat | 0 | (347.757) | (347.757) |
| Egenkapital ultimo | 100.000 | (634.614) | (534.614) |

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabsloven vedr. tabt selskabskapital. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres via driften eller via kontante indskud. Ledelsen i tilknyttede virksomheder har tilkendegivet, at gæld til tilknyttede virksomheder ikke vil blive krævet afregnet, førend at selskabet har tilstrækkelig likviditet samt at egenkapitalen er reetableret.

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 266.212 | 238.217 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.895 | 2.319 |
| Andre personaleomkostninger | 3.263 | 315 |
| | 274.370 | 240.851 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 1 | 1 |

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 14.944 | 0 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 9.447 | 2.373 |
| | 24.391 | 2.373 |

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Mønster Frydkjær Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.