



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DONOR NETWORK APS

C/O JAKOB SCHÖLLHAMMER KNUDSEN, VILHELM BECKS VEJ 30, 8260 VIBY J

ÅRSRAPPORT

7. JUNI 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. april 2024

Jakob Schöllhammer Knudsen

CVR-NR. 43 30 88 66

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 7. juni 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Donor Network ApS c/o Jakob Schöllhammer Knudsen, Vilhelm Becks Vej 30 8260 Viby J
	CVR-nr.: 43 30 88 66
	Stiftet: 7. juni 2022
	Kommune: Aarhus
	Regnskabsår: 7. juni 2022 - 30. september 2023
Direktion	Jakob Schöllhammer Knudsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. juni 2022 - 30. september 2023 for Donor Network 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. juni 2022 - 30. september 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby, den 10. april 2024

Direktion:

Jakob Schöllhammer Knudsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Donor Network ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Donor Network ApS for regnskabsåret 7. juni 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 10. april 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Mathias Christensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne47822

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling og drift af digitale sundhedsydelser og dermed forbundet produktion og aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som forventet og tilfredsstillende. Resultatet er væsentligt påvirket af opstarts- og etableringsomkostninger.

Selskabet har i sit etableringsår igangsat udviklingen af nye innovative platforme til digital levering af sundhedsydelser som i fase 1 er afsluttet og ibrugtaget. Produkterne vil afhjælpe administrative problematikker, samt give effektivisering og besparelse, primært til sundhedssektoren. Der er via tilskud fra offentlig innovationspulje, sikret fuld finansiering af selskabets igangværende udvikling af platforme.

Da de forhold som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 7. JUNI - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.
BRUTTOTAB		-801.591
Personaleomkostninger.....	1	-131.430
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER (EBITDA)		-933.021
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-18.542
DRIFTSRESULTAT		-951.563
Andre finansielle indtægter.....		13.468
Øvrige finansielle omkostninger.....		-28.068
RESULTAT FØR SKAT		-966.163
Skat af årets resultat.....	2	155.492
ÅRETS RESULTAT		-810.671
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		-810.671
I ALT		-810.671

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		1.088.296
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	1.088.296
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		113.384
Materielle anlægsaktiver.....	4	113.384
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		2.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	2.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.203.680
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		21.444
Andre tilgodehavender.....		33.803
Tilgodehavende selskabsskat.....		241.521
Tilgodehavender.....		296.768
Likvide beholdninger.....	6	2.676.775
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.973.543
AKTIVER.....		4.177.223
PASSIVER		
Anpartskapital.....		50.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		848.871
Overført resultat.....		1.455.458
EGENKAPITAL.....		2.354.329
Hensættelser til udskudt skat.....		86.029
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		86.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		18.138
Anden gæld.....		999.888
Periodeafgrænsningsposter.....		718.839
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.736.865
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.736.865
PASSIVER.....		4.177.223
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

NOTER

	2022/23 kr.	Note
Personaleomkostninger		1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	
Løn og gager	57.646	
Andre omkostninger til social sikring.....	7.956	
Andre personaleomkostninger.....	65.828	
	131.430	
Skat af årets resultat		2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-241.521	
Regulering af udskudt skat.....	86.029	
	-155.492	
Immaterielle anlægsaktiver		3
	Færdiggjorte udviklings- projekter	
Tilgang	1.097.823	
Kostpris 30. september 2023.....	1.097.823	
Årets afskrivninger	9.527	
Afskrivninger 30. september 2023.....	9.527	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	1.088.296	
<p>Selskabet har i regnskabsåret, via egne udviklingstimer og eksterne omkostninger udviklet nye innovative platforme til digital levering af sundhedsydelser som i fase 1 er afsluttet og ibrugtaget. Produkterne vil afhjælpe administrative problematikker, samt give effektivisering og besparelse, primært til sundhedssektoren.</p> <p>Selskabets udviklingsprojekter forventes indenfor det kommende år at nå til en status, hvor det er muligt yderligere at kommerialisere dele af dem.</p> <p>Baseret på forventninger i projekteringsfasen forventes fremtidig indtjening at overstige afholdte omkostninger.</p>		
Materielle anlægsaktiver		4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang	122.399	
Kostpris 30. september 2023.....	122.399	
Årets afskrivninger	9.015	
Af- og nedskrivninger 30. september 2023.....	9.015	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	113.384	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		5
	Lejedepositum og andre tilgodehavender	
Tilgang	2.000	
Kostpris 30. september 2023.....	2.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	2.000	
Likvide beholdninger		6
Af selskabets likvide beholdning er 2.500 tkr. bundet på aftalekonto med udløb pr. løbende måned.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		7
Til sikkerhed for tilskudsgiver har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
	kr.	
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....	1.088.296	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	113.384	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	21.444	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Donor Network ApS for 2022/23 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 følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning på balancen.

Regnskabsposten måles til de aktiverede omkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 7 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, 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.....	5 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 med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes og måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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