

Di Tele ApS

**Dampfærgevej 10, 1.th.
2100 København Ø**

CVR-nr. 33 87 51 85

Årsrapport for 2017

(6. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14. maj 2018

Niels Torben Munck
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Di Tele ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. april 2018

Direktion

Lars Hartmann
adm. direktør

Bestyrelse

Niels Torben Munck
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Di Tele ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Di Tele ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 15. april 2018

KvalitetsRevision Godkendt Revisionspartnerselskab
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 48 02 54

Lisette Poulsen
registreret revisor
MNE-nr. mne343

Selskabsoplysninger

Selskabet

Di Tele ApS
Dampfærgevej 10, 1.th.
2100 København Ø

CVR-nr.: 33 87 51 85
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 26. august 2011
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: København

Bestyrelse

Niels Torben Munck, formand

Direktion

Lars Hartmann, adm. direktør

Revisor

KvalitetsRevision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Kaj 16
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at levere og sælge teleydelser og dermed beslægtede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 398.985, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 201.905.

Selskabets aktiviteter er fortsat i en udviklingsfase, hvor der investeres i opbygningen og udviklingen af kundeportefølje.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et positivt resultat på baggrund af de igangsatte aktiviteter i 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Di Tele ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen omfatter renteindtægter af udlån, gebyr og provisionsindtægter vedrørende finansiel leasing aktivitet, samt salg af handelsvarer og teleydelser. Renteindtægter mv. er periodiseret over løbetiden.

Indtægter ved salg af handelsvarer og teleydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser og færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Leasingaftaler, som opfylder betingelserne for finansiel leasing indregnes i balancen under omsætningsaktiver og måles ved første indregning til nettoinvesteringen i leasingkontrakten. Efterfølgende måles tilgodehavendet til amortiseret kostpris, dvs. kostpris med fradrag af afdrag og stiftelsesprovision mv. samt nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet objektiv indikation på værdiforringelse. Afdragene beregnes efter annuitetsprincippet og under hensyn til de enkelte leasingaftalers løbetid..

I resultatopgørelsen indregnes over leasingaftalens løbetid en konstant effektiv rente som omsætning.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt periodiseret omsætning vedrørende indtægter faktureret i efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Leasingaftaler, som opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles ved første indregning til netoinvesteringen i leasingkontrakterne. Efterfølgende måles leasingforpligtelsen til amortiseret kostpris, og leasingydelsernes rentedel indregnes over leasingkontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt periodiseret varekøb vedrørende udgifter afholdt i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		833.254	726.870
Personaleomkostninger	1	-1.316.510	-1.369.098
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-44.081	-27.895
Resultat før finansielle poster		-527.337	-670.123
Finansielle indtægter	3	0	820.512
Finansielle omkostninger	4	-105	0
Resultat før skat		-527.442	150.389
Skat af årets resultat	5	128.457	168.314
Årets resultat		-398.985	318.703
Overført resultat		-398.985	318.703
		-398.985	318.703

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		102.891	0
Licenser		76.389	118.056
Immaterielle anlægsaktiver		<u>179.280</u>	<u>118.056</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>179.280</u>	<u>118.056</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		597.541	573.189
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	435.244
Andre tilgodehavender		391.648	438.534
Udskudt skatteaktiv		372.475	244.018
Periodeafgrænsningsposter		363.633	272.672
Tilgodehavender		<u>1.725.297</u>	<u>1.963.657</u>
Likvide beholdninger		<u>59.830</u>	<u>64.010</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.785.127</u>	<u>2.027.667</u>
Aktiver i alt		<u>1.964.407</u>	<u>2.145.723</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		106.668	106.668
Overført resultat		<u>95.237</u>	<u>494.223</u>
Egenkapital	6	<u>201.905</u>	<u>600.891</u>
Leasingforpligtelser		<u>95.209</u>	<u>228.184</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>95.209</u>	<u>228.184</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	263.883	210.350
Leverandører af varer og tjenesteydelser		971.785	576.788
Anden gæld		221.473	395.728
Periodeafgrænsningsposter		<u>210.152</u>	<u>133.782</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.667.293</u>	<u>1.316.648</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.762.502</u>	<u>1.544.832</u>
Passiver i alt		<u>1.964.407</u>	<u>2.145.723</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.222.675	1.228.612
Pensioner	78.507	123.307
Andre omkostninger til social sikring	14.276	13.721
Andre personaleomkostninger	<u>1.052</u>	<u>3.458</u>
	<u>1.316.510</u>	<u>1.369.098</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	44.081	6.944
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>20.951</u>
	<u>44.081</u>	<u>27.895</u>
der fordeler sig således:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.414	0
Licenser	41.667	6.944
Småanskaffelser	<u>0</u>	<u>20.951</u>
	<u>44.081</u>	<u>27.895</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.243
Andre finansielle indtægter	0	15.269
Avance på fordringer i tilknyttet virksomhed	<u>0</u>	<u>800.000</u>
	<u>0</u>	<u>820.512</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>105</u>	<u>0</u>
	<u>105</u>	<u>0</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-128.457</u>	<u>-168.314</u>
	<u>-128.457</u>	<u>-168.314</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	106.668	494.222	600.890
Årets resultat	0	-398.985	-398.985
Egenkapital 31. december 2017	106.668	95.237	201.905

Selskabskapitalen består af 106.667 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	106.668	106.668	106.668	80.000	80.000
Tilgang i året	0	0	0	26.668	0
Virksomhedskapital	106.668	106.668	106.668	106.668	80.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	438.534	359.092	263.883	0
	438.534	359.092	263.883	0

Noter

8 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingern pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.