

## **Dialogical ApS**

**Inavej 30**

**3500 Værløse**

**CVR-nummer 26367360**

## **Årsrapport**

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. november 2021

---

Morten Harning  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Dialogical ApS

Inavej 30

3500 Værløse

Hjemstedskommune:

Furesø

CVR-nummer:

26367360

Regnskabsperiode:

1. juli 2020 - 30. juni 2021

### Direktion

Morten Borup Harning

### Revisor

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab

Havnegade 4

3600 Frederikssund

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Dialogical ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, 30. november 2021

**Direktionen:**

Morten Borup Harning

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

---

### Til ledelsen i Dialogical ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dialogical ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 selskabets 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, selskabets 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.

Frederikssund, 30. november 2021

### Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby

Partner, registreret revisor

mne35786

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at yde konsulentbistand inden for IT.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af nedskrivning af selskabets kapitalandele i datterselskabet Comjunit ApS på TDKK 80.

Selskabet har i november 2021 ydet et koncerntilskud på DKK 230.000 til reetablering af egenkapitalen i datterselskabet Comjunit ApS.

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af nuværende kreditfaciliteter, herunder hovedanpartshaverens evne og vilje til at sikre at selskabet kan betale kreditorer i takt med at de forfalder til betaling. Ledelsen har modtaget en støtteklæring fra selskabets hovedaktionær hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

		2020/21	2019/20
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>-39.404</b>	<b>-42</b>
	Afskrivninger, anlægsaktiver	0	-5
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-39.404</b>	<b>-47</b>
1	Finansielle indtægter	9.807	10
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-80.357	-86
	Finansielle omkostninger	-54.723	-53
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-164.677</b>	<b>-175</b>
2	Skat af årets resultat	-734	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>-165.411</b>	<b>-175</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-165.411	-175
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-165.411</b>	<b>-175</b>
3	Særlige poster		
4	Antal beskæftigede		

		2020/21	2019/20
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. juni</b>			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	80
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.750	3
6	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	232.148	253
	Udskudte skatteaktiver	3.254	4
	Andre tilgodehavender	10.476	13
	Periodeafgrænsningsposter	1.520	2
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>253.148</b>	<b>275</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>25.955</b>	<b>7</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>279.103</b>	<b>282</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>279.103</b>	<b>362</b>



		2020/21	2019/20
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.246.561	-1.081
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.121.561</b>	<b>-956</b>
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.387.561	1.305
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.387.561</b>	<b>1.305</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.098	12
	Anden gæld	5	1
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>13.103</b>	<b>13</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.400.664</b>	<b>1.318</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>279.103</b>	<b>362</b>
8	Usikkerhed ved fortsat drift		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**Egenkapitalopgørelse**

---

<b>Egenkapital</b>	<b>Virksom- hedskapi- tal</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	125	-1.081	-956
Årets resultat	0	-165	-165
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125</b>	<b>-1.247</b>	<b>-1.122</b>

		2020/21	2019/20		
<b>Noter</b>		DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Finansielle indtægter</b>				
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	9.807	10		
	<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>9.807</b>	<b>10</b>		
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Regulering af udskudt skat	734	0		
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>734</b>	<b>0</b>		
<b>3</b>	<b>Særlige poster</b>				
	Årets resultat er påvirket af en nedskrivning af selskabets kapitalandel i datterselskabet Comjunit ApS på TDKK 80. Beløbet er indregnet i posten "Nedskrivning af finansielle aktiver".				
<b>4</b>	<b>Antal beskæftigede</b>				
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).				
<b>5</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
	Kostpris 1. juli	480.000	480		
	Kostpris 30. juni	480.000	480		
	Værdireguleringer 1. juli	-399.643	-314		
	Årets nedskrivninger	-80.357	-86		
	Værdireguleringer 30. juni	-480.000	-400		
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>	<b>0</b>	<b>80</b>		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
	Comjunit ApS	Værløse	100 %	-82.838	-2.481
<b>6</b>	<b>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>				
	Andel af tilgodehavender der forfalder senere end 12 måneder efter balancedagen udgør DKK 232.148.				

	2020/21	2019/20
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>8 Usikkerhed ved fortsat drift</b>		
<p>Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af nuværende kreditfaciliteter, herunder hovedandpartshaverens evne og vilje til at sikre at selskabet kan betale kreditorer i takt med at de forfalder til betaling. Ledelsen har modtaget en støtteerklæring fra selskabets hovedaktionær hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.</p>		
<b>9 Eventualforpligtelser</b>		
<p>Selskabet er sambeskattet med Comjunit ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Comjunit ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.</p>		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<p>Ingen.</p>		

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Bruttoresultat

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttoresultat".

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

### Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske datervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af TDKK 80 som følge af en nedskrivning på finansielle. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor med i denne note.

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.