

Årsrapport 2022

Type2dialog ApS



Type2dialog ApS
Høstvej 3
2800 Kgs. Lyngby

CVR
2687 2014

Dato
26. juni 2023

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Type2dialog ApS Høstvej 3 2800 Kgs.Lyngby
	CVR-nr.: 26 87 20 14 Stiftet: 19. november 2002 Kommune: Lyngby-Taarbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Henrik Dornonville de la Cour, formand Christian Gorm Hoffmann, næstformand Helene Hoffmann Mette Bryde Lind
Direktion	Anne-Mette Brandt
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Generalforsamling	Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. juni 2023

Henrik Rahr Egense

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Type2dialog 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 26. juni 2023

Direktion:

Anne-Mette Brandt

Bestyrelse:

Henrik Dornonville de la Cour
Formand

Christian Gorm Hoffmann
Næstformand

Helene Hoffmann

Mette Bryde Lind

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Type2dialog ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Type2dialog ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

København, den 26. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dan Bøøk Malmstrøm
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne21330

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Året 2022 blev indledt med implementering af de tiltag, der blev gjort i det foregående år i form af mere effektiv styring, smidigere salgsproces, opbygning af virksomhedens kompetencer og en løbende dialog med kunder om deres udfordringer.

Derudover blev der i 2022 også været investeret i den forberedte opdatering og forstærkning af virksomhedens digitale synlighed i markedet. Opdatering af vores hjemmeside og mere målrettet synlighed på sociale medier resulterede i en oplevet større og mere direkte respons fra virksomhedens interessenter. Sidstnævnte har kunnet omsættes i relevant forretningsdialog med eksisterende og potentielle kunder.

Desuden blev Type2dialog i 2022 også autoriseret arbejdsmiljørådgiver på det psykosociale område, og er nu én de blot 26 rådgivere i Danmark der er autoriseret af Arbejdstilsynet på dette område. Autorisationen har forstærket vores position som rådgiver og samtidig bidraget positivt til vores synlighed på dette område. Efterfølgende har vi oplevet at få henvendelser fra nye kunder som følge af autorisationen.

En yderligere forstærkning af virksomhedens position i markedet er sket med realisering af et strategisk samarbejde med et andet konsulenthus på konkrete analyser af velfærdsområdet. Der er tale om et samarbejde, hvor Type2dialog i samarbejde med et andet konsulenthus, med kompletterende kompetencer, tilsammen tilbyder en 360 graders analyse og implementeringsstrategi for effektivisering af driften.

Efter et første halvår med stabilitet i driften og en balance i forhold til den budgetterede omsætning blev den anden halvdel af 2022 brugt på yderligere, nødvendig, tilpasning af udgifter og ydelser til efterspørgslen. Den målrettede indsats 2022 har medvirket til en god start på 2023. Således at der ved udgangen af 2022 var indgået aftaler for 60% af den budgetterede omsætning for 2023. Efter første kvartal 2023 var dette billede yderligere forstærket, idet der, på det tidspunkt, var indgået aftaler for ca. 75% af den budgetterede årsomsætning og tendensen fortsætter.

Forventningerne til et positivt resultat for 2022 kunne ikke indfries idet den igangsatte omstilling til mere effektiv drift krævede flere tiltag, som gjorde processen længere end estimeret i 2021. Der var således i andet halvår af 2022 et forstærket fokus på omkostningstilpasning, som har bidraget til, at selskabets budget aktuelt balancerer således, at der kan konstateres stabil drift som realiserer månedlige overskud i henhold til 2023 planen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		6.928.144	9.405.205
Personaleomkostninger.....	1	-8.853.332	-10.642.214
Af- og nedskrivninger.....		-47.451	-71.304
DRIFTSRESULTAT		-1.972.639	-1.308.313
Andre finansielle omkostninger.....		-179.555	-37.486
RESULTAT FØR SKAT		-2.152.194	-1.345.799
Skat af årets resultat.....	2	27.145	296.558
ÅRETS RESULTAT		-2.125.049	-1.049.241
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-2.125.049	-1.049.241
I ALT		-2.125.049	-1.049.241

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Udviklingsomkostninger.....		0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		35.380	82.831
Materielle anlægsaktiver.....	4	35.380	82.831
Lejededpositum.....		185.759	181.117
Finansielle anlægsaktiver.....	5	185.759	181.117
ANLÆGSAKTIVER.....		221.139	263.948
Tilgodehavender fra salg.....		2.220.278	3.310.529
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	6	632.730	727.771
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	73.865
Udskudt skatteaktiv.....		530.000	509.330
Andre tilgodehavender.....		37.196	31.196
Tilgodehavender.....	7	3.420.204	4.652.691
Likvider.....		312.408	1.296.098
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.732.612	5.948.789
AKTIVER.....		3.953.751	6.212.737

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-1.872.875	252.174
EGENKAPITAL.....		-1.747.875	377.174
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.669.660	0
Feriepengeforpligtelse, indefrosset.....		562.208	550.644
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	2.231.868	550.644
Gæld til pengeinstitutter.....		3.790	2.919
Forudbetaling igangværende arbejde.....	6	732.243	353.722
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		356.310	1.001.442
Anden gæld.....		2.377.415	3.926.836
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.469.758	5.284.919
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.701.626	5.835.563
PASSIVER.....		3.953.751	6.212.737
Eventualposter mv.	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	252.174	377.174
Forslag til resultatdisponering.....		-2.125.049	-2.125.049
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	-1.872.875	-1.747.875

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	13	15	
Løn og gager	8.510.472	9.921.819	
Andre omkostninger til social sikring.....	107.970	123.777	
Andre personaleomkostninger.....	234.890	596.618	
	8.853.332	10.642.214	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-27.145	-296.558	
	-27.145	-296.558	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Udviklings- omkostninger	
Kostpris 1. januar 2022.....		5.004.365	
Kostpris 31. december 2022.....		5.004.365	
Afskrivninger 1. januar 2022.....		5.004.365	
Afskrivninger 31. december 2022.....		5.004.365	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			0
Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af kursuspakke til kommuner i forbindelse implementering og forbedring af arbejdsgange i det offentlige samt et digitalt indlæringsmodul der også sælges til kommuneudvikling.			
Begge projekter er igangværende og generere løbende indtægter.			
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....		1.403.029	
Kostpris 31. december 2022.....		1.403.029	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		1.320.198	
Årets afskrivninger		47.451	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		1.367.649	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		35.380	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				5
			Lejededesitum	
Kostpris 1. januar 2022.....			181.117	
Tilgang.....			4.642	
Afgang.....			0	
Kostpris 31. december 2022.....			185.759	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....			185.759	
		2022	2021	
		kr.	kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning				6
Salgsværdi af udført arbejde.....	632.730		727.771	
Acontofaktureringer/acontobetalinge.....	-732.243		-353.722	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....	-99.513		374.049	
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....	632.730		727.771	
Igangværende arbejder for fremmed regning (passiver).....	-732.243		-353.722	
	-99.513		374.049	
Tilgodehavender med forfald senere end et år				7
Udskudt skatteaktiv.....	354.000		440.000	
	354.000		440.000	
Langfristede gældsforpligtelser				8
	31/12 2022	Afdrag	Restgæld	31/12 2021
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.669.660	0	0	0
Feriepengeforpligtelse, indefrosset.....	562.208	0	562.208	550.644
	2.231.868	0	562.208	550.644

Eventualposter mv.

9

Selskabet har huslejeforpligtelser for tkr. 238.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Sapero Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Type2dialog ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indtægtsføres efter produktionskriteriet. Der indtægtsføres acontoavancer på igangværende arbejder.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5-10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 kunne realiseres, 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.