

Anpartsselskabet Dialogo.dk

Karlsbjergvej 85, 8940 Randers SV
CVR-nr.: 27 50 76 54

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/2 2017



Thomas Glerup Kristensen, dirigent



Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|---------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisorerklæring | 4 - 5 |
| | |
| Ledelsesberetning m.v. | |
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 – 12 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 – 15 |
| Noter | 16 – 17 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Anpartsselskabet Dialogo.dk.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 10. februar 2017

Direktion:



Thomas Glerup Kristensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Anpartsselskabet Dialogo.dk

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Anpartsselskabet Dialogo.dk for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Konklusion

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden er beskrevet i note 5 i 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

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 gennemgangen 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.

Grenaa, den 10. februar 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Anpartsselskabet Dialogo.dk
Karlsbjergvej 85
8940 Randers SV

CVR-nr.: 27 50 76 54
Stiftet: 22. december 2003
Hjemsted: Randers
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Glerup Kristensen

Pengeinstitut

Sydbank A/S

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består af at drive virksomhed med udvikling, produktion og salg af uldprodukter samt hermed beslægtet virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Anpartsselskabet Dialogo.dk for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det sammen som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ” Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring”. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er tilpasset.

Materielle aktiver - afskrivning - revurdering af restværdier

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis, således at materielle anlægsaktivers restværdi, som følge af ændring i årsregnskabsloven, revurderes løbende. Sammenligningstallene er som følge af reglerne i overgangsbekendtgørelsen, ikke tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen primo, og resultatet 2016.

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grund og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde

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 restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1-5 år | 0% |

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| Noter | 2016 | 2015 |
|---|----------------|---------------|
| Bruttofortjeneste | 116.723 | 24.706 |
| Personaleomkostninger | -70.779 | 0 |
| Afskrivninger | -13.823 | -4.263 |
| Resultat før finansielle poster | 32.121 | 20.443 |
| Finansielle indtægter | 97 | 69.695 |
| Finansielle omkostninger | -14.524 | -89.189 |
| Resultat før skat | 17.695 | 949 |
| 1 Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | 17.695 | 949 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 17.695 | 949 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 0 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Disponeret i alt | 17.695 | 949 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning | 0 | 0 |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 51.032 | 52.655 |
| 2 Materielle anlægsaktiver i alt | <u>51.032</u> | <u>52.655</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>51.032</u> | <u>52.655</u> |
| | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 457.759 | 300.694 |
| Varebeholdninger i alt | <u>457.759</u> | <u>300.694</u> |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg | 35.373 | 25.749 |
| 1 Selskabsskat | 0 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 238.938 | 98.000 |
| Tilgodehavende i alt | <u>274.311</u> | <u>123.749</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | 0 | 28.329 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>732.070</u> | <u>452.772</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>783.102</u> | <u>505.427</u> |

Balance

| Noter | 31/12 2016 | 31/12 2015 |
|---|----------------|----------------|
| Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -194.134 | -211.829 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| 3 Egenkapital i alt | -69.134 | -86.829 |
| Hensættelse til udskudt skat | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 0 |
| Gæld til kreditinstitutter | 181.979 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 67.868 | 41.703 |
| 4 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | 602.389 | 550.553 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 852.236 | 592.256 |
| Gældsforpligtelser i alt | 852.236 | 592.256 |
| Passiver i alt | 783.102 | 505.427 |
| 5 Kapitalforhold og usikkerheder | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2016 | 2015 | |
|---|---------------------|---|------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 | |
| Regulering af udskudt skat | 0 | 0 | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| Skat af årets resultat i alt | 0 | 0 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| Skyldig skat for 2016 | 0 | 0 | |
| Betalt acontoskat | 0 | 0 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| Skyldig selskabsskat | 0 | 0 | |
| | <hr/> | <hr/> | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris pr. 31/12 2015 | | 56.918 | |
| Tilgang i året | | 12.200 | |
| Afgang i året | | 0 | |
| | | <hr/> | |
| Kostpris pr. 31/12 2016 | | 69.118 | |
| | | <hr/> | |
| Afskrivninger pr. 31/12 2015 | | 4.263 | |
| Årets afskrivning | | 13.823 | |
| Afskrivning vedr. afgang | | 0 | |
| | | <hr/> | |
| Afskrivninger pr. 31/12 2016 | | 18.086 | |
| | | <hr/> | |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2016 | | 51.032 | |
| | | <hr/> | |
| 3. Egenkapital | | | |
| | Anparts- kapital | Overført resultat | Forslag til udbytte |
| Saldo pr. 31/12 2015 | 125.000 | -211.829 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 |
| Overført overskud | 0 | 17.695 | 0 |
| Forslag til udbytte | 0 | 0 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| Saldo pr. 31/12 2016 | 125.000 | -194.134 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| 4. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring | | | |
| Selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld | | 602.389 | 550.553 |
| | | <hr/> | <hr/> |
| | | 602.389 | 550.553 |
| | | <hr/> | <hr/> |

Noter

5. Kapitalforhold og usikkerheder

Selskabets har tabt hele selskabtes egenkapital pr. 31. december 2016.

Selskabets ledelse forventer at egenkapitalen kan reetableres via kapitaltilføjelse og gældskonvertering i foråret 2017. Selskabets er dog afhængig af, at der løbende stilles kapital til rådighed til den løbende drift. Selskabets ledelse er i forhandlinger om tilførsel af likviditet til selskabet. så længe disse forhandlinger ikke er afsluttet medfører det at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Det er ledelsens forventning at disse forhandlinger og usikkerheder afklares i foråret 2017 og aflægges derfor årsrapporten som going concern.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på tkr. 275 med pant i produktionsanlæg og maskiner, selskabet lagre, simple fordringer samt immaterielle rettigheder.

Kundenr.: 335