

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Dialoga ApS
Rudevej 130, Saksild
8300 Odder
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30/5 2016

Dirigent

CVR-nr. 32 88 00 96

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dialoga ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 30/5 2016

Direktion

Else Bek Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dialoga ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dialoga ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Aarhus N, den 30/5 2016

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 31262089

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Ulla Hogan
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dialoga ApS
Rudevej 130, Saksild
8300 Odder

Telefon: 40 62 67 56
Hjemmeside: www.dialoga.dk
E-mail: else@dialoga.dk

CVR-nr: 32 88 00 96
Stiftet: 7. april 2010
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Else Bek Andersen

Revisor

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at yde psykologisk rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat som udviser et overskud på kr. 20.482, anses som mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Dialoga ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Indtægterne ved konsulentbistand indregnes når behandlingsforløbet er afsluttet inden årets udgang. Konsulentbistanden indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Det er ledelsens vurdering, at virksomhedens image og kunderelationer, som knytter sig til den bogførte goodwill, minimum har en værdi for virksomheden på 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	377.866	442.064
1 Personaleomkostninger	-314.513	-232.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.393	-17.599
DRIFTSRESULTAT	27.960	192.077
Andre finansielle indtægter	150	423
2 Andre finansielle omkostninger	-1.433	-944
RESULTAT FØR SKAT	26.677	191.556
Skat af årets resultat	-6.195	-58.294
ÅRETS RESULTAT	20.482	133.262
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	20.482	133.262
DISPONERET I ALT	20.482	133.262

Balance 31. december

AKTIVER

Note	2015	2014
3 Goodwill	20.000	25.000
Immaterielle anlægsaktiver	20.000	25.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	265.928	296.320
Materielle anlægsaktiver	265.928	296.320
Deposita	17.500	0
Finansielle anlægsaktiver	17.500	0
ANLÆGSAKTIVER	303.428	321.320
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.506	185.504
Selskabsskat	6.892	0
Andre tilgodehavender	1.986	1.949
Tilgodehavender	133.384	187.453
Likvide beholdninger	233.881	69.912
OMSÆTNINGSAKTIVER	367.265	257.365
AKTIVER	670.693	578.685

Balance 31. december

PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	80.001	80.001
Overført resultat	373.697	353.215
5 EGENKAPITAL	453.698	433.216
Hensættelse til udskudt skat	24.847	19.947
HENSATTE FORPLIGTELSER	24.847	19.947
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.300	11.643
Selskabsskat	0	2.406
Anden gæld	155.388	90.818
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	26.460	20.655
Kortfristede gældsforpligtelser	192.148	125.522
GÆLDSFORPLIGTELSER	192.148	125.522
PASSIVER	670.693	578.685

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	313.433	230.738
Andre omkostninger til social sikring	1.080	1.650
	<u>314.513</u>	<u>232.388</u>
2 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.	300	150
Renter, anpartshaver/aktionær	826	794
Renter, ej skattemæssigt fradrag	307	0
	<u>1.433</u>	<u>944</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		50.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31. december 2015		<u>50.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015		-25.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-5.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		<u>-30.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>20.000</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. januar 2015	328.918
Årets tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	328.918
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-32.598
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-30.392
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-62.990
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	265.928
	<hr/> <hr/>

	1/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	80.001	0	80.001
Overført resultat	353.215	20.482	373.697
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	433.216	20.482	453.698
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Else Bek Andersen

direktør

På vegne af: Dialoga ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-540085024265

IP: 109.57.205.48

30-05-2016 kl. 18:45:53 UTC

NEM ID 

Ulla Hogan

registreret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:31262089-RID:1203928009217

IP: 87.54.61.230

30-05-2016 kl. 19:03:26 UTC

NEM ID 

René Ferrer Ruiz

statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:31262089-RID:1282050881348

IP: 87.54.61.230

30-05-2016 kl. 19:38:02 UTC

NEM ID 

Else Bek Andersen

dirigent

På vegne af: Dialoga ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-540085024265

IP: 87.55.211.138

01-06-2016 kl. 06:10:25 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8XHIT-U24HE-NLFO3-UDWAM-HYW4L-AITTF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>