

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Østeralle 8  
Ebeltoft

**Dialoga ApS**  
**Rudevej 130, Saksild**  
**8300 Odder**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2019

---

Dirigent

**CVR-nr. 32 88 00 96**

Medlem af:



TGS Global  
The business network  
for global entrepreneurs



RevisorGruppen Danmark  
Et dansk revisornetværk

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Dialoga ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

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 / 2019

### 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 2018 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     /     2019

**Kovsted & Skovgård**  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

Keld A. M. Nielsen  
statsautoriseret revisor  
MNE nr.: mne40037

Ulla Hogan  
registreret revisor  
MNE nr.: mne8361

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Dialoga ApS  
Rudevej 130, Saksild  
8300 Odder

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

**Direktion**

Else Bek Andersen

**Revisor**

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
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. 19.195.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Dialoga ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### 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 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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg	5-10 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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.

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

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.

### 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. 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>271.830</b>	<b>307.287</b>
1 Personaleomkostninger	-209.505	-272.203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-35.392	-35.392
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>26.933</b>	<b>-308</b>
Andre finansielle indtægter	80	71
Andre finansielle omkostninger	-2.285	-1.239
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>24.728</b>	<b>-1.476</b>
Skat af årets resultat	-5.533	400
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>19.195</b>	<b>-1.076</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	0
Overført resultat	-88.805	-1.076
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>19.195</b>	<b>-1.076</b>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2018	2017
Goodwill	5.000	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5.000</b>	<b>10.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.753	205.144
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>174.753</b>	<b>205.144</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>179.753</b>	<b>215.144</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.368	121.319
Andre tilgodehavender	2.000	2.000
Periodeafgrænsningsposter	29.288	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>113.656</b>	<b>123.319</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>372.148</b>	<b>259.145</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>485.804</b>	<b>382.464</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>665.557</b>	<b>597.608</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

Note	2018	2017
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	287.422	376.226
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	0
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>475.422</b>	<b>456.226</b>
Hensættelse til udskudt skat	29.933	25.600
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>29.933</b>	<b>25.600</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.600	14.600
Selskabsskat	1.200	0
Anden gæld	103.912	73.873
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	40.490	27.309
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>160.202</b>	<b>115.782</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>160.202</b>	<b>115.782</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>665.557</b>	<b>597.608</b>

## Noter

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	2	1
Lønninger	203.189	269.925
Andre omkostninger til social sikring	6.316	2.278
	<b>209.505</b>	<b>272.203</b>
	<b>209.505</b>	<b>272.203</b>
<b>2 Egenkapital</b>		
	<b>1/1 2018</b>	<b>Forslag til resultatdis- ponering</b>
		<b>31/12 2018</b>
Virksomhedskapital	80.000	0
Overført resultat	376.227	-88.805
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	108.000
	<b>456.227</b>	<b>19.195</b>
	<b>456.227</b>	<b>475.422</b>

# 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: 188.183.xxx.xxx

2019-05-01 16:54:04Z

NEM ID 

## Ulla Hogan

### Registreret revisor

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

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:38751646-RID:88146030

IP: 87.54.xxx.xxx

2019-05-01 18:50:29Z

NEM ID 

## Keld Allan Nielsen

### Statsautoriseret revisor

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

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:38751646-RID:74670703

IP: 87.54.xxx.xxx

2019-05-02 09:40:48Z

NEM ID 

## Else Bek Andersen

### Dirigent

På vegne af: Dialoga ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-540085024265

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-05-02 09:43:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8E557-F24XD-EZ061-5762H-OHDNB-6EW88

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>