

Vestre Ringgade 61  
Aarhus N

Hovedgaden 34  
Rønde

Brunbjergvej 3  
Risskov

Østeralle 8  
Ebeltoft

**Dialoga ApS**  
**Rudevej 130, Saksild**  
**8300 Odder**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3/6 2021

---

Else Bek Andersen  
dirigent

Medlem af:

**Allinial** GLOBAL®  
An association of legally independent firms

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

Statsautoriseret  
revisionspartnerselskab

**RGD** REVISORGRUPPEN DANMARK

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 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 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.

Vi 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 vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 3/6 2021

### 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 2020 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 3/6 2021

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

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

Ulla Hogan  
registreret revisor  
MNE nr.: mne8361

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Dialoga ApS Rudevej 130, Saksild 8300 Odder
	CVR-nr: 32 88 00 96
	Stiftet: 7. april 2010
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Else Bek Andersen
<b>Revisor</b>	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 udviser et overskud på kr. 9.152.

### 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 2020 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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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

### 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. 14.100 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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 nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2020	2019
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>62.093</b>	<b>-2.183</b>
1 Personaleomkostninger	-14.537	-78.435
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-30.391	-35.393
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>17.165</b>	<b>-116.011</b>
Andre finansielle omkostninger	-5.341	-2.378
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>11.824</b>	<b>-118.389</b>
Skat af årets resultat	-2.672	26.014
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>9.152</b>	<b>-92.375</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	110.600
Overført resultat	9.152	-202.975
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>9.152</b>	<b>-92.375</b>

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

Note	2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	113.966	144.359
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>113.966</b>	<b>144.359</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>113.966</b>	<b>144.359</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.718	18.248
Andre tilgodehavender	345	1.431
Periodeafgrænsningsposter	13.667	13.667
<b>Tilgodehavender</b>	<b>30.730</b>	<b>33.346</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>191.373</b>	<b>168.174</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>222.103</b>	<b>201.520</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>336.069</b>	<b>345.879</b>

**Balance 31. december**  
**PASSIVER**

Note	2020	2019
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	93.599	84.446
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	110.600
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>173.599</b>	<b>275.046</b>
Hensættelse til udskudt skat	6.591	3.919
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>6.591</b>	<b>3.919</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.600	14.600
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	24.985	14.593
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	116.294	37.721
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>155.879</b>	<b>66.914</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>155.879</b>	<b>66.914</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>336.069</b>	<b>345.879</b>

## Egenkapitalopgørelse

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Overført resultat, primo	84.447	287.421
Årets resultat	9.152	-92.375
Foreslået udbytte	0	-110.600
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>93.599</b>	<b>84.446</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	110.600	108.000
Foreslået udbytte	0	110.600
Udloddet udbytte	-110.600	-108.000
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>0</b>	<b>110.600</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>173.599</b>	<b>275.046</b>

## Noter

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	10.711	68.604
Andre omkostninger til social sikring	3.826	9.831
	<hr/>	<hr/>
	<b>14.537</b>	<b>78.435</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, 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

2021-06-07 04:02:51Z

NEM ID 

## Keld Allan Nielsen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: CVR:38751646-RID:74670703

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-06-07 05:39:27Z

NEM ID 

## Ulla Hogan

### Registreret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Statsautoriseret re...

Serienummer: CVR:38751646-RID:88146030

IP: 87.54.xxx.xxx

2021-06-07 06:13:18Z

NEM ID 

## Else Bek Andersen

### Dirigent

På vegne af: Dialoga ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-540085024265

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-06-09 08:25:34Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J1NQ0-P7011-3CYYZ-YSH13-1L1LX-EWE80

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 tidsstemplet 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>