

Dialogical ApS**Inavej 30****3500 Værløse****CVR-nummer 26367360****Årsrapport****1. juli 2023 - 30. juni 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2024

Morten Harning
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Dialogical ApS
Inavej 30
3500 Værløse

Hjemstedskommune:	Furesø
CVR-nummer:	26367360
Regnskabsperiode:	1. juli 2023 - 30. juni 2024

Direktion

Morten Harning

Revisor

Dansk Revision Frederikssund
Registreret revisionsanpartsselskab
Havnegade 4
3600 Frederikssund

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Dialogical ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, 16. december 2024

Direktionen:

Morten Harning

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Dialogical ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dialogical ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Frederikssund, 16. december 2024

Dansk Revision Frederikssund

Registreret revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 86141019

Jens Kolby
Partner, registreret revisor
mne35786

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at yde konsulentbistand inden for IT.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af en nedskrivning af selskabets kapitalandele i datterselskabet Comjunit ApS på DKK 55.000.

Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, herunder hovedanpartshaverens evne og vilje til at sikre at selskabet kan betale kreditorer i takt med at de forfalder til betaling. Ledelsen har modtaget en støtteerklæring fra selskabets hovedaktionær, hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

Note	Resultatopgørelse	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttotab	-41.495	-24
	Resultat før finansielle poster	-41.495	-24
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-55.000	-55
1	Finansielle omkostninger	-66.718	-61
	Resultat før skat	-163.213	-140
	Skat af årets resultat	-116	-2
	Årets resultat	-163.329	-142
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-163.329	-142
	Resultatdisponering i alt	-163.329	-142
2	Særlige poster		
3	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	95
	Finansielle anlægsaktiver	40.000	95
	Anlægsaktiver i alt	40.000	95
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.250	0
	Udskudte skatteaktiver	1.052	1
	Andre tilgodehavender	14.523	8
	Periodeafgrænsningsposter	4.005	0
	Tilgodehavender	30.830	9
	Likvide beholdninger	8.714	0
	Omsætningsaktiver i alt	39.544	9
	Aktiver i alt	79.544	104

Note	Balance	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK
Passiver pr. 30. juni			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-1.701.353	-1.538
	Egenkapital i alt	-1.576.353	-1.413
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.625.353	1.489
5	Langfristede gældsforpligtelser	1.625.353	1.489
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	12
	Gæld til tilknyttede virksomheder	15.284	10
	Anden gæld	2.760	6
	Kortfristede gældsforpligtelser	30.544	28
	Gældsforpligtelser i alt	1.655.897	1.517
	Passiver i alt	79.544	104
6	Usikkerhed ved fortsat drift		
7	Eventualaktiver		
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	125	-1.538	-1.413
Årets resultat	0	-163	-163
Egenkapital ultimo	125	-1.701	-1.576

Noter	2023/24 DKK	2022/23 1.000 DKK		
1 Finansielle omkostninger				
Renter, tilknyttede virksomheder	516	0		
Andre finansielle omkostninger	<u>66.202</u>	<u>61</u>		
Finansielle omkostninger i alt	<u>66.718</u>	<u>61</u>		
2 Særlige poster				
Årets resultat er påvirket af en nedskrivning af selskabets kapitalandel i datterselskabet Comjunit ApS på TDKK 55. Beløbet er indregnet i posten "Nedskrivning af finansielle aktiver".				
3 Antal beskæftigede				
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).				
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli	<u>710.000</u>	<u>710</u>		
Kostpris 30. juni	<u>710.000</u>	<u>710</u>		
Værdireguleringer 1. juli	-615.000	-560		
Årets nedskrivninger	<u>-55.000</u>	<u>-55</u>		
Værdireguleringer 30. juni	<u>-670.000</u>	<u>-615</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>40.000</u>	<u>95</u>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Comjunit ApS	Værløse	100 %	-55.449	40.466
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år			<u>0</u>	<u>0</u>
6 Usikkerhed ved fortsat drift				
Selskabets evne til at fortsætte driften er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, herunder hovedanpartshaverens evne og vilje til at sikre at selskabet kan betale kreditorer i takt med at de forfalder til betaling. Ledelsen har modtaget en støtteerklæring fra selskabets hovedaktionær hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.				

Noter	2023/24	2022/23
	DKK	1.000 DKK

7 Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på DKK 174.561, som ikke er indregnet i balancen. Skatteaktivet kan henføres til fremførte skattemæssige underskud, som ikke forventes anvendt indenfor de kommende 3-5 år. Skatteaktivet kan fremføres tidsubegrænset.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Comjunit ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Comjunit ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 30. juni 2024. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Nettoomsætningen fratrukket andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttotab".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter. Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en nedskrivning på finansielle anlægsaktiver på TDKK 55.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.