



Dialog Holding ApS

**Røbrovej 10
3760 Gudhjem**

CVR nr. 25 46 22 97

Årsrapport for 1. januar 2024 til 31. december 2024
25. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 21. maj 2025

Dirigent

Navn: Morten Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2024 til 31. december 2024	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2024	9
Balance pr. 31. december 2024	10
Egenkapitalopgørelse for 2024	12
Noter	13-15

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Dialog Holding ApS for regnskabsåret 2024.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 til 31. december 2024.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gudhjem, den 1. maj 2025

Direktion:

Morten Kjær

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dialog Holding ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Dialog Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 til 31. december 2024, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 1. maj 2025

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Dialog Holding ApS
Røbrovej 10
3760 Gudhjem

CVR nr.: 25 46 22 97
Stiftet: 25. maj 2000
Hjemsted: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Morten Kjær

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskaber og værdipapir investering samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 2.806, og et overskud på tkr. 3.129 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dialog Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, aktieindkomst samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostprisen, der består af indregnede resultatandele, valutakursreguleringer og med fradrag af udbytte.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven indregnes ikke med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2024

	Note		2023 tkr.
Andre eksterne omkostninger		-36.778	-92
Bruttoresultat		-36.778	-92
Personaleomkostninger	1	-42.840	-951
Driftsresultat		-79.618	-1.043
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.808.770	-184
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		1.020	0
Andre finansielle indtægter	2	119.522	168
Nedskrivning af finansielle aktiver		-3.663	-444
Andre finansielle omkostninger	3	-40.144	-51
Resultat før skat		2.805.887	-1.554
Skat af årets resultat	4	322.765	10
Årets resultat		3.128.652	-1.544
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.951.672	-27
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	200
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		540.000	0
Overført resultat		-1.363.020	-1.717
I alt disponering		3.128.652	-1.544

Balance pr. 31. december 2024

Aktiver	Note		2023 tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	3.255.918	227
Kapitalinteresser	6	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		3.255.918	227
Anlægsaktiver i alt		3.255.918	227
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		264.861	986
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		322.765	11
Tilgodehavende selskabsskat		40.000	248
Periodeafgrænsningsposter		703	1
Tilgodehavender i alt		628.329	1.246
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.993.464	2.536
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.993.464	2.536
Likvide beholdninger		152.696	51
Omsætningsaktiver i alt		2.774.489	3.833
Aktiver i alt		6.030.407	4.060
Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38	7		

Balance pr. 31. december 2024

Passiver	Note	2024	2023
		tkr.	tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.053.674	102
Overført resultat		1.069.057	2.432
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.000.000	200
		<u>5.247.731</u>	<u>2.859</u>
Egenkapital i alt			
		<u><u>5.247.731</u></u>	<u><u>2.859</u></u>
Gældsforpligtigelser			
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter		0	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	78
Gæld til tilknyttede virksomheder		756.066	188
Anden gæld		1.610	934
		<u>782.676</u>	<u>1.201</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>782.676</u>	<u>1.201</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u><u>782.676</u></u>	<u><u>1.201</u></u>
Passiver i alt		<u><u>6.030.407</u></u>	<u><u>4.060</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	8		

Egenkapitalopgørelse for 2024

	Andre reserver	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	102.002	200.000	0	2.432.076
Årets resultat	1.951.672	2.000.000	540.000	-1.363.019
	1.951.672	2.000.000	540.000	-1.363.019
Betalt udbytte	0	-200.000	-540.000	0
	0	-200.000	-540.000	0
Egenkapital, ultimo	2.053.674	2.000.000	0	1.069.057

Registreret
kapital mv.

Egenkapital primo **125.000**

Egenkapital, ultimo **125.000**

Egenkapital, ultimo **5.247.731**

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2020	Regnskabs- året 2021	Regnskabs- året 2022	Regnskabs- året 2023	Regnskabs- året 2024
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2023 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	42.401	949
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	439	2
Personalemkostninger i alt	42.840	951
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
2 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	19.954	18
Øvrige finansielle indtægter	14.219	97
Kursreguleringer andre værdipapirer	81.749	53
Renteindtægter skat	3.600	0
Andre finansielle indtægter i alt	119.522	168
3 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.613	12
Øvrige finansielle omkostninger	38.531	39
Andre finansielle omkostninger i alt	40.144	51
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	-322.765	-10
Skat af årets resultat i alt	-322.765	-10

Noter

		2023
		tkr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	1.202.244	1.229
Afgang i årets løb	0	-27
Anskaffelsessum, ultimo	1.202.244	1.202
Årets resultat efter skat	3.472.639	0
Andre værdireguleringer	-603.316	0
Værdireguleringer, ultimo	2.869.323	0
Af-/nedskrivninger, primo	-975.242	-913
Årets resultat efter skat (nedskrivninger)	-401.773	-184
Tilbageførsel af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	28
Tilbageførsel af- og nedskrivninger fra tidligere år	341.220	0
Af-/nedskrivninger, ultimo	-1.035.795	-975
Negativ værdi, modregnet i tilgodehavender	220.146	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.255.918	227

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Spinhouse Dialog Design ApS	Gudhjem, DK	100%	45.375	-181.627
Basecon A/S	Gudhjem, DK	100%	3.210.543	3.472.639
Tao Kapital ApS	København, DK	60%	-960.598	-366.910

6 Kapitalinteresser

Anskaffelsessum, primo	0	1.343
Afgang i årets løb	0	-1.343
Anskaffelsessum, ultimo	0	0
Af-/nedskrivninger, primo	0	-1.143
Tilbageførsel af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	1.143
Af-/nedskrivninger, ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

7 Aktiver indregnet til dagsværdi efter årsregnskabslovens § 37 og § 38

	Indregnet værdi pr. 31. december 2024	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen	Årets ændringer i dagsværdi i § 49-3 reserven
Børsnoterede aktier	1.993.465	74.882	0	0

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør tkr. 0 pr. 31. december 2024.