

Dialogous ApS

Jagtvej 111, 1 b, 2200 København N

CVR-nr. 35 14 27 38

Årsrapport for 2012/13

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2014

Peter Christian Saxkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. marts - 30. september 2013 for Dialogous ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. marts - 30. september 2013.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt. Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 27. januar 2014

Direktion

Peter Christian Saxkjær

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Dialogous ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dialogous ApS for regnskabsåret 2012/13 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Herning, den 27. januar 2014

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Peter Kvistgaard Toft
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dialogous ApS
Jagtvej 111, 1 b
2200 København N

CVR-nr.: 35 14 27 38
Stiftet: 18. marts 2013
Hjemstedskommune: København N
Regnskabsår: 18. marts til 30. september

Direktion

Peter Christian Saxkjær

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er rådgivning om call-centre og fundraising samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Det er selskabets første regnskabsår. Regnskabsperioden løber fra 18. marts 2013 til 30. september 2013 og omfatter 5 ½ måned og indeholder således ikke sammenligningstal.

Omkostninger til selskabets stiftelse udgør DKK 2.500.

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Kapitaltab

Selskabet har tabt dets anpartskapital. Ledelsen forventer reetablering af anpartskapitalen gennem fremtidig drift.

Fremtid

Selskabet første regnskabsår har været præget af en opbygningsfase. Det er ledelsens forventning, at kapaciteten udvides med 30-50% og at regnskabsåret 2013/14 giver et tilfredsstillende overskud.

Resultatopgørelse 18. marts - 30. september

	Note	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		378.581
Personaleomkostninger	1	-614.732
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.697
Resultat af primær drift		-252.848
Finansielle omkostninger	2	-18.360
Resultat før skat		-271.208
Skat af årets resultat	3	57.208
Årets resultat		-214.000
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		-214.000
		-214.000

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.289
Materielle anlægsaktiver		134.289
Andre tilgodehavender		57.213
Finansielle anlægsaktiver		57.213
Anlægsaktiver		191.502
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.820
Igangværende arbejder for fremmed regning		178.150
Udsudte skatteaktiver	4	57.208
Tilgodehavender		244.178
Likvide beholdninger		416
Omsætningsaktiver		244.594
Aktiver		436.096

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2013 DKK
Anpartskapital		80.000
Overført resultat		-214.000
Egenkapital	5	-134.000
Kreditinstitutter		129.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.213
Gæld til associerede virksomheder		233.816
Anden gæld		160.186
Kortfristede gældsforpligtelser		570.096
Gældsforpligtelser		570.096
Passiver		436.096
Eventualforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2012/13 DKK
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	602.609
Andre sociale bidrag	4.770
Øvrige personaleomkostninger	7.353
	<u>614.732</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	3.817
Andre finansielle omkostninger	14.543
	<u>18.360</u>
3 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	-57.208
	<u>-57.208</u>

4 Udskudte skatteaktiver
Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 18. marts	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-214.000	-214.000
Egenkapital pr. 30. september	<u>80.000</u>	<u>-214.000</u>	<u>-134.000</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler med en opsigelsesfrist på 4 måneder. Ved opsigelse udgør huslejen 4 måneder á DKK 19.070, i alt DKK 76.280.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Dialogous ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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 årsrapporten 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.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsskø
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, EDB, salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.