

Dialogous Aps

Jagtvej 111 B, 1. sal

2200 København N

CVR-nr. 35142738

Årsrapport for 2013/14

(Opstillet uden revision eller review)

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. marts 2015

Peter Christian Saxkjær
Dirigent

Dialogous Aps

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Dialogous Aps

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København N, den 25. marts 2015

Direktion

Peter Christian Saxkjær

Dialogous Aps

Virksomhedsoplysninger

Selskabet	Dialogous Aps Jagtvej 111 B, 1. sal 2200 København N
CVR-nr.	35142738
Stiftelsesdato	18. marts 2013
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. oktober 2013 - 30. september 2014
Direktion	Peter Christian Saxkjær

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rådgivning om call-centre og fundraising samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 udviser et resultat på kr. 2.749, og selskabets balance pr. 30. september 2014 udviser en balancesum på kr. 434.535, og en egenkapital på kr. -131.251.

Kapitaltab

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

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets første fulde regnskabsår har været præget af en opbygningsfase. Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dialogous Aps for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Dette anses at være tilfælde når:

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

Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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	3-5 år	0%

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 i fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.899.387	378.581
Personaleomkostninger	1	-2.806.243	-614.732
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-42.417	-16.697
Driftsresultat		50.727	-252.848
Finansielle indtægter	2	109	0
Finansielle omkostninger	3	-29.871	-18.360
Resultat før skat		20.965	-271.208
Skat af årets resultat	4	-18.216	57.208
Årets resultat		2.749	-214.000

Dialogous Aps

Balance 30. september 2013/14

	Note	2013/14 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.021	134.289
Materielle anlægsaktiver		136.021	134.289
Andre tilgodehavender		57.213	57.213
Finansielle anlægsaktiver		57.213	57.213
Anlægsaktiver		193.234	191.502
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.312	8.820
Igangværende arbejder for fremmed regning		173.000	178.150
Andre tilgodehavender		27.997	0
Udskudte skatteaktiver		38.992	57.208
Tilgodehavender		241.301	244.178
Likvide beholdninger		0	416
Omsætningsaktiver		241.301	244.594
Aktiver		434.535	436.096

Dialogous Aps

Balance 30. september 2013/14

	Note	2013/14 kr.	2013 kr.
Passiver			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-211.251	-214.000
Egenkapital	5	-131.251	-134.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		26.706	129.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.213	46.213
Gæld til associerede virksomheder		243.496	233.816
Anden gæld		249.371	160.186
Kortfristede gældsforpligtelser		565.786	570.096
Gældsforpligtelser		565.786	570.096
Passiver		434.535	436.096
Eventualforpligtelser	6		

Noter

	2013/14	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.668.589	492.434
Omkostninger til social sikring	50.189	4.770
Øvrige personaleomkostninger	87.465	117.528
	2.806.243	614.732
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	109	0
	109	0
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	9.680	3.817
Andre finansielle omkostninger	20.191	14.543
	29.871	18.360
4. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	18.216	-57.208
	18.216	-57.208

Udskudte skatteaktiver vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.

5. Egenkapitalopgørelse

	Anpartskapital	Årets resultat	I alt
Egenkapital primo	80.000	-214.000	-134.000
Årets resultat		2.749	2.749
	80.000	-211.251	-131.251

Selskabskapitalen har været uændret det seneste år.

6. Eventualforpligtelser

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