



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 821 230 292
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIALOG LOGOPEDSENTER AS
Forretningsadresse: Kirkeveien 230
1383 ASKER

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Sissel Heibek
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.12.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.05.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		1 035 141	114 806
Sum inntekter		1 035 141	114 806
Kostnader			
Lønnskostnad	1, 2, 3	677 812	91 128
Annen driftskostnad	4	221 155	92 269
Sum kostnader		898 967	183 397
Driftsresultat		136 174	-68 591
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		58	4
Sum finansinntekter		58	4
Netto finans		58	4
Ordinært resultat før skattekostnad		136 232	-68 587
Skattekostnad på ordinært resultat		15 125	
Ordinært resultat etter skattekostnad		121 107	-68 587
Årsresultat		121 107	-68 587
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap		68 587	-68 587
Annen egenkapital		52 521	
Sum overføringer og disponeringer		121 107	-68 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		16 478	16 478
Sum finansielle anleggsmidler		16 478	16 478
Sum anleggsmidler		16 478	16 478
Omløpsmidler			
Varer			
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	170 785	55 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 785	55 004
Sum omløpsmidler		170 785	55 004
SUM EIENDELER		187 263	71 482
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		-5 570	
Sum innskutt egenkapital		24 430	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		52 521	
Udekket tap	11		68 587
Sum opptjent egenkapital		52 521	-68 587



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital	11	76 951	-38 587
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		-5 589	11 026
Betalbar skatt		15 125	
Skyldige offentlige avgifter		53 682	29 950
Annen kortsiktig gjeld		47 095	69 093
Sum kortsiktig gjeld		110 312	110 069
Sum gjeld		110 312	110 069
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		187 263	71 482



Årsregnskap for 2019

**Dialog logopedsender AS
1383 ASKER**

Innhold

Resultatregnskap
Balanse
Noter
Årsberetning

Utarbeidet av:
Klikk Regnskap AS
Ulefossvegen 40
3730 SKIEN
Org.nr. 812589792

Utarbeidet med:
Total Årsoppgjør



Resultatregnskap for 2019

Dialog logopedsender AS

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		1 035 141	114 806
Sum driftsinntekter		1 035 141	114 806
Lønnskostnad	1, 2, 3	(677 812)	(91 128)
Annen driftskostnad	4	(221 155)	(92 269)
Sum driftskostnader		(898 967)	(183 397)
Driftsresultat		136 174	(68 591)
Annen renteinntekt		58	4
Sum finansinntekter		58	4
Netto finans		58	4
Ordinært resultat før skattekostnad		136 232	(68 587)
Skattekostnad på ordinært resultat		(15 125)	0
Ordinært resultat		121 107	(68 587)
Arsresultat		121 107	(68 587)
Overføringer			
Udekket tap		68 587	(68 587)
Annen egenkapital		52 521	0
Sum		121 107	(68 587)



Balanse pr. 31. desember 2019

Dialog logopedsender AS

	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Finansielle anleggsmidler			
Andre fordringer		16 478	16 478
Sum finansielle anleggsmidler		16 478	16 478
Sum anleggsmidler		16 478	16 478
Omløpsmidler			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	7	170 785	55 004
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		170 785	55 004
Sum omløpsmidler		170 785	55 004
Sum eiendeler		187 263	71 482

**Balanse pr. 31. desember 2019**
Dialog logopedsender AS

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (100 aksjer à kr 300,00)	8, 9, 10, 11	30 000	30 000
Annen innskutt egenkapital		(5 570)	0
Sum innskutt egenkapital		24 430	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		52 521	0
Udekket tap	11	0	(68 587)
Sum opptjent egenkapital		52 521	(68 587)
Sum egenkapital	11	76 951	(38 587)
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		(5 589)	11 026
Betalbar skatt		15 125	0
Skyldige offentlige avgifter		53 682	29 950
Annen kortsiktig gjeld		47 095	69 093
Sum kortsiktig gjeld		110 312	110 069
Sum gjeld		110 312	110 069
Sum egenkapital og gjeld		187 263	71 482

29.09 - 2020

Asker

Stine Marie Pietermella Tvedt
Styrets leder
Sissel Heibek
Nestleder



Noter 2019

Dialog logopedisenter AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forørrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	588 000	73 472



Arbeidsgiveravgift	84 147	10 360
Andre relaterte ytelser	5 665	7 296
Sum	677 812	91 128

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenestepensjon

Obligatorisk tjenestepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		596.784,-
Pensjonsutgifter		3.600,-
Annen godtgjørelse		

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	136 232	(68 587)
+/- Permanente forskjeller	1 103	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(68 587)	
Årets skattegrunnlag	68 749	(68 587)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	15 125	
Sum	15 125	
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 125	0
Betalbar skatt i skattekostnad	15 125	
Betalbar skatt i balansen	15 125	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettoført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(68 587)	0	(68 587)
Netto forskjeller	(68 587)	0	(68 587)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	68 587	0	68 587
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24 757. Skyldig skattetrekk er kr



28 350.

Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.
Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Heibek, Sissel	50	50,00%
Liland, Stine Marie Pieterella	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Stine Marie Pieterella Liland	50
Styremedlem	Sissel Heibek	50

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(68 587)	(38 587)
Reduksjon annen innskutt EK				(5 570)
Årets resultat		52 521	68 587	121 107
Egenkapital 31.12.2019	30 000	52 521	0	76 951



Noter 2019

Dialog logopedsender AS

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som knytter seg til varekretsløpet. For andre poster enn kundefordringer omfattes poster som forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler avskrives etter en fornuftig avskrivningsplan. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall som ikke forventes å være forbigående. Langsiktig gjeld med unntak av andre avsetninger balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO- prinsippet og virkelig verdi. Egentilvirkede ferdigvarer og varer under tilvirkning er vurdert til variabel tilvirkningskost. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlenes levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Forøvrig er følgende regnskapsprinsipper anvendt:

FIFO-metoden for tilordning av anskaffelseskost for ombyttbare finansielle eiendeler, laveste verdis prinsipp for markedsbaserte finansielle omløpsmidler, forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien, pensjonsforpliktelser knyttet til AFP-ordningen er ikke balanseført, leieavtaler er ikke balanseført, langsiktige tilvirkningskontrakter er inntektsført etter fullført kontrakt metoden, pengeposter i utenlandsk valuta er verdsatt til kursen ved regnskapsårets slutt og kostmetoden er benyttet for investeringer i datterselskap/tilknyttet selskap. Egne utgifter til forskning og utvikling og til utvikling av rettigheter er kostnadsført.

Utbytte er inntektsført samme år som det er avsatt i datterselskap/tilknyttet selskap, dersom det er sannsynlig at beløpet vil mottas. Ved utbytte som overstiger andel av tilbakeholdt resultat etter kjøpet representerer den overskytende del tilbakebetaling av investert kapital, og er fratrukket investeringens verdi i balansen.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt skattemessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og skattevirkningen er beregnet på netto grunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2018 til 2019.

Note 1 - Lønnskostnader etc

	2019	2018
Lønn	588 000	73 472



Arbeidsgiveravgift	84 147	10 360
Andre relaterte ytelser	5 665	7 296
Sum	677 812	91 128

Foretaket har sysselsatt 2 årsverk i regnskapsåret.

Note 2 - Obligatorisk tjenstepensjon

Obligatorisk tjenstepensjon

Foretaket er ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Note 3 - Ytelse til ledende personer

Ytelse til ledende personer

Type ytelse	Daglig leder	Styret
Lønn		596.784,-
Pensjonsutgifter		
Annen godtgjørelse		3.600,-

Note 4 - Revisjon

Selskapet oppfyller kravene til fravalg revisor, og dette er valgt. Årsregnskapet er utarbeidet av autorisert regnskapsførerselskap.

Note 5 - Skatt

	2019	2018
Ordinært resultat før skattekostnad	136 232	(68 587)
+/- Permanente forskjeller	1 103	
- Fremførbart underskudd / korreksjonsinntekt	(68 587)	
Årets skattegrunnlag	68 749	(68 587)
Betalbar inntektsskatt for selskapet basert på 22%	15 125	
Sum	15 125	
Skattekostnad i resultatregnskapet	15 125	0
Betalbar skatt i skattekostnad	15 125	
Betalbar skatt i balansen	15 125	0

Note 6 - Midl. forskjeller - Utsatt skatt/skattefordel

Utsatt skatt/utsatt skattefordel i balansen avsettes på grunnlag av forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier i henhold til norsk regnskapsstandard for skatt. Midlertidige skatteøkende og skattereduserende forskjeller som kan utlignes er nettopført.

Midlertidige forskjeller knyttet til:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
Skattemessig fremførbart underskudd	(68 587)	0	(68 587)
Netto forskjeller	(68 587)	0	(68 587)
Skattereduserende forskjeller som ikke kan utlignes	68 587	0	68 587
Sum midlertidige forskjeller	0	0	0
Utsatt skattefordel 31.12.19. basert på 22%	0	0	0

Note 7 - Bankinnskudd

I posten for bankinnskudd inngår egen konto for bundne skattetrekksmidler med kr 24 757. Skyldig skattetrekk er kr 28 350.



Note 8 - Aksjekapital

Foretaket har 100 aksjer, pålydende kr 300,00, noe som gir en samlet aksjekapital på kr 30 000.

Foretaket har én aksjeklasse. Alle aksjer har lik stemme- og utbytterett.

Note 9 - Aksjonærer

Foretaket har 2 aksjonærer.

Aksjonærens navn	Antall aksjer	Eierandel
Heibek, Sissel	50	50,00%
Lilland, Stine Marie Pieternella	50	50,00%
Sum	100	100,00%

Note 10 - Aksjeinnehav

Tittel	Navn	Antall aksjer
Styrets leder	Stine Marie Pieternella Lilland	50
Styremedlem	Sissel Heibek	50

Note 11 - Egenkapital

	Aksjekapital	Annen EK	Udekket tap	Sum
Egenkapital 01.01.2019	30 000		(68 587)	(38 587)
Reduksjon annen innskutt EK				(5 570)
Årets resultat		52 521	68 587	121 107
Egenkapital 31.12.2019	30 000	52 521	0	76 951