



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 766 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIALOGISK KOMPETANSE AS
Forretningsadresse: Ankervegen 5
9014 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kim-Freddy Thomesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.11.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

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, 03.04.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		736 770	279 340
Sum inntekter		736 770	279 340
Kostnader			
Varekostnad		121 564	0
Lønnskostnad	1, 2	380 151	161 513
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	12 920
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		169 603	151 255
Sum kostnader		671 318	325 688
Driftsresultat		65 452	-46 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	12
Annen finansinntekt		-1 151	349
Sum finansinntekter		-1 144	361
Annen rentekostnad		826	56
Sum finanskostnader		826	56
Netto finans		-1 970	305
Ordinært resultat før skattekostnad		63 482	-46 044
Skattekostnad		65 971	-8 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 489	-37 045
Årsresultat		-2 489	-37 046
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-2 489	-37 046
Sum overføringer og disponeringer		-2 489	-37 046



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 210	1 210
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		1 210	1 210
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	62 000	62 000
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	-62 000	-62 000
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4, 5	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		6 210	6 210
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 800	1 800
Sum varer		1 800	1 800
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	0
Andre kortsiktige fordringer	5	183 028	34 919
Sum fordringer		233 028	34 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 857	83 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 857	83 594



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Sum omløpsmidler		246 685	120 313
SUM EIENDELER		252 895	126 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		87 091	89 580
Udekket tap		47 108	47 108
Sum opptjent egenkapital		39 983	42 472
Sum egenkapital		69 983	72 472
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 749	1 631
Betalbar skatt		9 429	-2 575
Skyldige offentlige avgifter		77 983	25 420
Annen kortsiktig gjeld		43 752	29 576
Sum kortsiktig gjeld		182 913	54 052
Sum gjeld		182 913	54 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		252 896	126 524



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 737228

Enheten

Organisasjonsnummer: 919 766 166
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: DIALOGISK KOMPETANSE AS
Forretningsadresse: Ankervegen 5
9014 TROMSØ

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

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: Kim-Freddy Thomesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.11.2023

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet
ikke skal revideres: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

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, 14.11.2023



Organisasjonsnr: 919 766 166
DIALOGISK KOMPETANSE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		736 770	279 340
Sum inntekter		736 770	279 340
Kostnader			
Varekostnad		121 564	0
Lønnskostnad	1, 2	380 151	161 513
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	12 920
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	0
Annen driftskostnad		169 603	151 255
Sum kostnader		671 318	325 688
Driftsresultat		65 452	-46 349
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		7	12
Annen finansinntekt		-1 151	349
Sum finansinntekter		-1 144	361
Annen rentekostnad		826	56
Sum finanskostnader		826	56
Netto finans		-1 970	305
Ordinært resultat før skattekostnad			
Skattekostnad		63 482	-46 044
Skattekostnad		65 971	-8 998
Ordinært resultat etter skattekostnad		-2 489	-37 045
Årsresultat		-2 489	-37 046
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-2 489	-37 046
Sum overføringer og disponeringer		-2 489	-37 046



Organisasjonsnr: 919 766 166
DIALOGISK KOMPETANSE AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utvikling	3	0	0
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 210	1 210
Goodwill	3	0	0
Sum immaterielle eiendeler		1 210	1 210
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	3	0	0
Maskiner og anlegg	3	62 000	62 000
Skip, rigger, fly og lignende	3	0	0
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	-62 000	-62 000
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	4	0	0
Lån til tilknyttet selskap og felles kontrollert virksomhet	4	0	0
Andre langsiktige fordringer	4, 5	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		6 210	6 210
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 800	1 800
Sum varer		1 800	1 800
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	0
Andre kortsiktige fordringer	5	183 028	34 919
Sum fordringer		233 028	34 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 857	83 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 857	83 594



Sum omløpsmidler	246 685	120 313
SUM EIENDELER	252 895	126 523
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Innskutt egenkapital		
Selskapskapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	87 091	89 580
Udekket tap	47 108	47 108
Sum opptjent egenkapital	39 983	42 472
Sum egenkapital	69 983	72 472
Sum langsiktig gjeld	0	0
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	51 749	1 631
Betalbar skatt	9 429	-2 575
Skyldige offentlige avgifter	77 983	25 420
Annen kortsiktig gjeld	43 752	29 576
Sum kortsiktig gjeld	182 913	54 052
Sum gjeld	182 913	54 052
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	252 896	126 524



Organisasjonsnr: 919 766 166
DIALOGISK KOMPETANSE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

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 Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld. 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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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. 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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note

1

Antall årsverk i regnskapsåret

0.00

Note

2



Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader

<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	349412.00	149688.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	27604.00	11825.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	3135.00	0.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	380151.00	161513.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
------------	--------------

Note

3

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
---------------------------------	----------------------------	----------------------------

Anskaffelseskost - balanseførte lånekostnader, egentilvirkede anleggsmidler

Goodwill spesifisert for hvert enkelt virksomhetskjøp

Avskrivningsplan for goodwill som er lenger enn fem år - begrunnelse

Mer om varige driftsmidler/immaterielle eiendeler

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

Konsern, tilknyttet selskap m.v. - fordringer og gjeld



Årsregnskap for
DIALOGISK KOMPETANSE AS

919 766 166

Regnskapsår
01.01.2022 - 31.12.2022



DIALOGISK KOMPETANSE AS
919 766 166

Resultatregnskap

	Note	2022	2021
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		736 770	279 340
Sum driftsinntekter		736 770	279 340
Driftskostnader			
Varekostnad		-121 564	0
Lønnskostnad	1, 2	-380 151	-161 513
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	0	-12 920
Annen driftskostnad		-169 603	-151 255
Sum driftskostnader		-671 318	-325 689
Driftsresultat		65 452	-46 349
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		7	12
Annen finansinntekt		-1 151	349
Sum finansinntekter		-1 144	361
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-826	-56
Sum finanskostnader		-826	-56
Netto finans		-1 970	305
Resultat før skattekostnad		63 482	-46 044
Skattekostnad		-65 971	8 998
Årsresultat		-2 489	-37 046
Overføringer			
Annen egenkapital		-2 489	-37 046
Sum overføringer		-2 489	-37 046



DIALOGISK KOMPETANSE AS
919 766 166

Balanse pr. 31.12.

	Note	2022	2021
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker ol.	3	1 210	1 210
Sum immaterielle eiendeler		1 210	1 210
Varige driftsmidler			
Maskiner og anlegg	3	62 000	62 000
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	3	-62 000	-62 000
Sum varige driftsmidler		0	0
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	4, 5	5 000	5 000
Sum finansielle anleggsmidler		5 000	5 000
Sum anleggsmidler		6 210	6 210
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		1 800	1 800
Sum varer		1 800	1 800
Fordringer			
Kundefordringer		50 000	0
Andre kortsiktige fordringer	5	183 028	34 919
Sum fordringer		233 028	34 919
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		11 857	83 594
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		11 857	83 594
Sum omløpsmidler		246 685	120 313
SUM EIENDELER		252 895	126 523



DIALOGISK KOMPETANSE AS
919 766 166

Balanse pr. 31.12.

	Note	2022	2021
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		87 091	89 580
Udekket tap		-47 108	-47 108
Sum opptjent egenkapital		39 983	42 472
Sum egenkapital		69 983	72 472
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		51 749	1 631
Betalbar skatt		9 429	-2 575
Skyldige offentlige avgifter		77 983	25 420
Annen kortsiktig gjeld		43 752	29 576
Sum kortsiktig gjeld		182 912	54 051
Sum gjeld		182 912	54 051
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		252 895	126 523

Kim-Freddy Thomesen
styrets leder / daglig leder

Kai-Arne Nyborg
styremedlem

Martin Lang
styremedlem



DIALOGISK KOMPETANSE AS
919 766 166

Noter

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

Anleggsmidler er eiendeler bestemt til varig eie eller bruk. Eiendeler som er knyttet til varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de forfaller til betaling innen ett år etter transaksjonsdagen. Tilsvarende klassifiseres gjeld som kortsiktig hvis gjelden forfaller til betaling innen ett år. Langsiktig gjeld er gjeld som forfaller senere enn ett år etter transaksjonsdagen. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

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. For råvarer er gjenanskaffelseskost vurdert som tilnærming til virkelig verdi. 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.

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 formuesmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Note 1 - Antall årsverk

Selskapet har ikke hatt ansatte i løpet av regnskapsåret.



DIALOGISK KOMPETANSE AS
919 766 166

Note 2 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2022	2021
Lønn	349 412	149 688
Arbeidsgiveravgift	27 604	11 825
Pensjonskostnader	0	0
Andre relaterte ytelser	3 135	0
Sum	380 151	161 513

Note 3 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

Note 4 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	5 000
-----------------------------------------------------------------------	-------

Note 5 - Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, aksjeeiere med videre