



## ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

### Enheten

Organisasjonsnummer: 997 906 314  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NG-DIALOGUE AS  
Forretningsadresse: Strandveien 55  
1366 LYSAKER

### Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

### Konsern

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Kristoffersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

### 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, 04.08.2024



### Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	8	8 007 118	8 809 230
Annen driftsinntekt		1 237 562	22 455
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 244 679</b>	<b>8 831 685</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 685 165	3 524 831
Lønnskostnad	2	4 013 108	3 601 501
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	34 007	18 594
Annen driftskostnad		2 175 836	2 682 311
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 908 116</b>	<b>9 827 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-663 437</b>	<b>-995 553</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		3 374	4 129
Annen finansinntekt		8 749	5 198
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 123</b>	<b>9 327</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 180	46 733
Annen rentekostnad		162 445	5 725
Annen finanskostnad		25 172	12 467
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>251 798</b>	<b>64 925</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-239 675</b>	<b>-55 598</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>		<b>-903 112</b>	<b>-1 051 150</b>
Skattekostnad på resultat	3	-704 000	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Årsresultat</b>	1, 7	<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>



## Resultatregnskap

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-199 112	-1 051 150
<b>Sum overføringer og disponeringer</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>



## Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9		
Maskiner og anlegg	9		
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	65 800	59 808
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>65 800</b>	<b>59 808</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4, 8	45 542	45 542
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5	1 307 766	1 307 766
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 353 308</b>	<b>1 353 308</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 419 109</b>	<b>1 413 116</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6, 8	2 014 676	1 650 670
Andre kortsiktige fordringer		3 248 263	705 397
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 262 939</b>	<b>2 356 067</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		997 641	1 101 212
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>997 641</b>	<b>1 101 212</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 260 579</b>	<b>3 457 279</b>



### Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 679 688</b>	<b>4 870 395</b>
<b>BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		66 057	66 057
Overkurs		1 287 000	1 287 000
Annen innskutt egenkapital	1	3 744 000	1 248 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 097 057</b>	<b>2 601 057</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		2 042 186	1 843 074
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 042 186</b>	<b>-1 843 074</b>
<b>Sum egenkapital</b>	7	<b>3 054 871</b>	<b>757 983</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Utsatt skatt	3		
<b>Annen langsiktig gjeld</b>			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		305 903	516 326
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		740 406	584 905
Annen kortsiktig gjeld	5	3 578 508	3 011 181
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 624 817</b>	<b>4 112 412</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 624 817</b>	<b>4 112 412</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 679 688</b>	<b>4 870 395</b>

### POSTER UTENOM BALANSEN



## Balanse

<b>Beløp i: NOK</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 508683

**Enheten**

Organisasjonsnummer: 997 906 314  
Organisasjonsform: Aksjeselskap  
Foretaksnavn: NG-DIALOGUE AS  
Forretningsadresse: Arnstein Arnebergs vei 28  
1366 LYSAKER

**Regnskapsår**

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

**Konsern**

Morselskap i konsern: Ja  
Konsernregnskap lagt ved: 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: Geir Kristoffersen  
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 12.06.2023

**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, 27.06.2023



Organisasjonsnr: 997 906 314  
NG-DIALOGUE AS

## RESULTATREGNSKAP

<u>Beløp i: NOK</u>	<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>RESULTATREGNSKAP</b>			
<b>Inntekter</b>			
Salgsinntekt	8	8 007 118	8 809 230
Annen driftsinntekt		1 237 562	22 455
<b>Sum inntekter</b>		<b>9 244 679</b>	<b>8 831 685</b>
<b>Kostnader</b>			
Varekostnad		3 685 165	3 524 831
Lønnskostnad	2	4 013 108	3 601 501
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	34 007	18 594
Annen driftskostnad		2 175 836	2 682 311
<b>Sum kostnader</b>		<b>9 908 116</b>	<b>9 827 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-663 437</b>	<b>-995 553</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Renteinntekt fra foretak i samme konsern	5		
Annen renteinntekt		3 374	4 129
Annen finansinntekt		8 749	5 198
<b>Sum finansinntekter</b>		<b>12 123</b>	<b>9 327</b>
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 180	46 733
Annen rentekostnad		162 445	5 725
Annen finanskostnad		25 172	12 467
<b>Sum finanskostnader</b>		<b>251 798</b>	<b>64 925</b>
<b>Netto finans</b>		<b>-239 675</b>	<b>-55 598</b>
<b>Ordinært resultat før skattekostnad</b>			
Skattekostnad på resultat	3	-704 000	
<b>Ordinært resultat etter skattekostnad</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Årsresultat</b>	1, 7	<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Årsresultat etter minoritetsinteresser</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Totalresultat</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Overføringer og disponeringer</b>			
Udekket tap		-199 112	-1 051 150



Sum overføringer og  
disponeringer

-199 112

-1 051 150



Organisasjonsnr: 997 906 314  
NG-DIALOGUE AS

## BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
<b>BALANSE - EIENDELER</b>			
<b>Anleggsmidler</b>			
<b>Immaterielle eiendeler</b>			
Utsatt skattefordel	3		
<b>Varige driftsmidler</b>			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	9		
Maskiner og anlegg	9		
Skip og flytende installasjoner	9		
Driftsløsøre, inventar o. a. utstyr	9	65 800	59 808
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>65 800</b>	<b>59 808</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investering i datterselskap	4, 8	45 542	45 542
Investering i annet foretak i samme konsern	4		
Lån til foretak i samme konsern	5	1 307 766	1 307 766
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 353 308</b>	<b>1 353 308</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 419 109</b>	<b>1 413 116</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Varer</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6, 8	2 014 676	1 650 670
Andre kortsiktige fordringer		3 248 263	705 397
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 262 939</b>	<b>2 356 067</b>
<b>Investeringer</b>			
Aksjer og andeler i foretak i samme konsern	4		
<b>Bankinnskudd, kontanter og lignende</b>			
Bankinnskudd, kontanter o. l.		997 641	1 101 212
<b>Sum bankinnskudd, kontanter og lignende</b>		<b>997 641</b>	<b>1 101 212</b>
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 260 579</b>	<b>3 457 279</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b>7 679 688</b>	<b>4 870 395</b>



## BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

### Egenkapital

#### Innskutt egenkapital

Aksjekapital		66 057	66 057
Overkurs		1 287 000	1 287 000
Annen innskutt egenkapital	1	3 744 000	1 248 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 097 057</b>	<b>2 601 057</b>

#### Opptjent egenkapital

Udekket tap		2 042 186	1 843 074
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 042 186</b>	<b>-1 843 074</b>

<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>3 054 871</b>	<b>757 983</b>
------------------------	----------	------------------	----------------

### Gjeld

#### Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	3		
Annen langsiktig gjeld			
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

#### Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld		305 903	516 326
Betalbar skatt	3		
Skyldig offentlige avgifter		740 406	584 905
Annen kortsiktig gjeld	5	3 578 508	3 011 181
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 624 817</b>	<b>4 112 412</b>

<b>Sum gjeld</b>		<b>4 624 817</b>	<b>4 112 412</b>
------------------	--	------------------	------------------

<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b>7 679 688</b>	<b>4 870 395</b>
---------------------------------	--	------------------	------------------

### POSTER UTENOM BALANSEN

Garantistillelser	6		
Pantstillelser	6		



Organisasjonsnr: 997 906 314  
NG-DIALOGUE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

**Note**

1

Antall årsverk i regnskapsåret  
7.00

Sum Beløp

Balanseført verdi 31.12. Varige driftsmidler Immaterielle eiend.

**Konsernregnskap**

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

**Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen**

Samlet beløp - tilknyttet selskap Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - foretak i samme konsern Årets Fjorårets

Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet Årets Fjorårets

Pantstillelse Beløp

Beholdning av egne aksjer Antall Pålydende Andel av aksjek.



# e-revisjon

UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
Til generalforsamlingen i Ng-Dialogue AS

## Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

### Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Ng-Dialogue AS som viser et underskudd på kr 199 112. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening

- oppfyller årsregnskapet gjeldende lovkrav,
- gir årsregnskapet et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022 og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

### Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet nedenfor under Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet i samsvar med kravene i relevante lover og forskrifter i Norge og International Code of Ethics for Professional Accountants (inkludert internasjonale uavhengighetsstandarder) utstedt av International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA-reglene), og vi har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Innhentet revisjonsbevis er etter vår vurdering tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

### Andre forhold

Denne revisjonsberetning erstatter tidligere avgitt revisjonsberetning, datert 31.05. 2023. Som beskrevet i note 1 har ledelsen avgitt nytt årsregnskap, som følge av at det er avgitt konsernbidrag fra morselskapet som endrer innskutt egenkapital i selskapet.

### Styret og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

e-Revisjon as  
Storgata 108A,  
2615 Lillehammer

<https://e-revisjon.no/>

Org.nr. 999 201 016



UAVHENGIG REVISORS BERETNING  
NG-Dialogue AS

2



Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

*Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet*

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon er å anse som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke de økonomiske beslutningene som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For revisors oppgaver og plikter se: <https://revisorforeningen.no/om-revisjon/revisjonsberetning-revisors-oppgaver-og-plikter/>

Lillehammer, 12. juni 2023  
e-revisjon as

Helge Dalgeir  
Statsautorisert revisor

*(elektronisk signert)*

e-Revisjon as,  
Storgata 108A  
2615 Lillehammer

<https://e-revisjon.no/>

Org.nr. 999 201 016



# Årsregnskap 2022 NG-Dialogue AS

Resultatregnskap  
Balanse  
Noter til regnskapet

Org.nr.: 997 906 314



## Resultatregnskap

NG-Dialogue AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt	8	8 007 118	8 809 230
Annen driftsinntekt		1 237 562	22 455
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>9 244 679</b>	<b>8 831 685</b>
Varekostnad		3 685 165	3 524 831
Lønnskostnad	2	4 013 108	3 601 501
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	9	34 007	18 594
Annen driftskostnad		2 175 836	2 682 311
<b>Sum driftskostnader</b>		<b>9 908 116</b>	<b>9 827 237</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-663 437</b>	<b>-995 553</b>
<b>Finansinntekter og finanskostnader</b>			
Annen renteinntekt		3 374	4 129
Annen finansinntekt		8 749	5 198
Rentekostnad til foretak i samme konsern		64 180	46 733
Annen rentekostnad		162 445	5 725
Annen finanskostnad		25 172	12 467
<b>Resultat av finansposter</b>		<b>-239 675</b>	<b>-55 598</b>
Resultat før skattekostnad		-903 112	-1 051 150
Skattekostnad på resultat	3	-704 000	0
<b>Resultat</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Årsresultat</b>	<b>1, 7</b>	<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>
<b>Overføringer</b>			
Overført til udekket tap		199 112	1 051 150
<b>Sum overføringer</b>		<b>-199 112</b>	<b>-1 051 150</b>



## Balanse

NG-Dialogue AS

Eiendeler	Note	2022	2021
<b>Anleggsmidler</b>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	9	65 800	59 808
<b>Sum varige driftsmidler</b>		<b>65 800</b>	<b>59 808</b>
<b>Finansielle anleggsmidler</b>			
Investeringer i datterselskap	4, 8	45 542	45 542
Lån til foretak i samme konsern	5	1 307 766	1 307 766
<b>Sum finansielle anleggsmidler</b>		<b>1 353 308</b>	<b>1 353 308</b>
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>1 419 109</b>	<b>1 413 116</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
<b>Fordringer</b>			
Kundefordringer	5, 6, 8	2 014 676	1 650 670
Andre kortsiktige fordringer		3 248 263	705 397
<b>Sum fordringer</b>		<b>5 262 939</b>	<b>2 356 067</b>
<b>Investeringer</b>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		997 641	1 101 212
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>6 260 579</b>	<b>3 457 279</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>7 679 688</b>	<b>4 870 395</b>



## Balanse

NG-Dialogue AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
<b>Innskutt egenkapital</b>			
Aksjekapital		66 057	66 057
Overkurs		1 287 000	1 287 000
Annen innskutt egenkapital	1	3 744 000	1 248 000
<b>Sum innskutt egenkapital</b>		<b>5 097 057</b>	<b>2 601 057</b>
<b>Opptjent egenkapital</b>			
Udekket tap		-2 042 186	-1 843 074
<b>Sum opptjent egenkapital</b>		<b>-2 042 186</b>	<b>-1 843 074</b>
<b>Sum egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>3 054 871</b>	<b>757 983</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Leverandørgjeld		305 903	516 326
Skyldig offentlige avgifter		740 406	584 905
Annen kortsiktig gjeld	5	3 578 508	3 011 181
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>4 624 817</b>	<b>4 112 412</b>
<b>Sum gjeld</b>		<b>4 624 817</b>	<b>4 112 412</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>7 679 688</b>	<b>4 870 395</b>

Bærum, 12.06.2023  
Styret i NG-Dialogue AS

---

Geir Kristoffersen  
styreleder/daglig leder



## Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

### Driftsinntekter

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

### 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 ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

### Klassifisering og vurdering av anleggsmidler

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

### Klassifisering og vurdering av omløpsmidler

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

### Aksjer i datterselskap

Datterselskap vurderes etter kostmetoden i selskapsregnskapet. Investeringen er vurdert til anskaffelseskost for aksjene med mindre nedskrivning har vært nødvendig. Det er foretatt nedskrivning til virkelig verdi når verdifall skyldes årsaker som ikke kan forventes å være forbigående og det må anses nødvendig etter god regnskapsskikk. Nedskrivninger er reversert når grunnlaget for nedskrivning ikke lenger er til stede.

### Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

### Pensjonsforpliktelser

Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

## Note 1 Nytt årsregnskap

Styret tilbakekaller årsregnskap avlagt 31.05.2023 med begrunnelse om at resultat etter skatt og annen innskutt egenkapital er endret ved tilførsel av konsernbidrag NOK 2 496 000 fra morselskapet

## Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

<b>Lønnskostnader</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Lønninger	3 428 757	3 032 653
Arbeidsgiveravgift	467 507	491 289
Pensjonskostnader	61 384	49 182
Andre ytelser	55 460	28 377
<b>Sum</b>	<b>4 013 108</b>	<b>3 601 501</b>

Selskapet har i 2022 sysselsatt 7 årsverk.



## Note 3 Skatt

<b>Årets skattekostnad</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	-704 000	0
<b>Skattekostnad ordinært resultat</b>	<b>-704 000</b>	<b>0</b>
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-903 112	-1 051 150
Permanente forskjeller	9 753	-677 569
Endring i midlertidige forskjeller	-481 360	149 779
Mottatt konsernbidrag	3 200 000	0
Anvendelse av fremførbart underskudd	-1 825 281	0
<b>Skattepliktig inntekt</b>	<b>0</b>	<b>-1 578 940</b>
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	-704 000	0
Betalbar skatt på mottatt konsernbidrag	704 000	0
<b>Sum betalbar skatt i balansen</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Endring</b>
Varige driftsmidler	-31 816	-29 018	2 798
Fordringer	26 632	-457 526	-484 158
<b>Sum</b>	<b>-5 185</b>	<b>-486 545</b>	<b>-481 360</b>
Akkumulert fremførbart underskudd	-5 584 088	-7 409 369	-1 825 281
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	5 589 273	7 895 913	2 306 641
<b>Utsatt skattefordel (22 %)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

## Note 4 Datterselskap, TS og FKV

	<b>Kontor- kommune</b>	<b>Eier- andel</b>	<b>Stemme- andel</b>	<b>Anskaffelses kost</b>	<b>Andel egenkapital</b>	<b>Andel resultat</b>
<b>DS/FKV/TS</b>						
NG Dialogue AB Borås, Sverige		100,0%	100,0%	45 542	1 540 349	-250 684
<b>Sum</b>				<b>45 542</b>	<b>1 540 349</b>	<b>-250 684</b>



## Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
<b>Fordringer</b>		
Lån til foretak i samme konsern	1 307 766	1 307 766
Kundefordringer konsern	1 204 465	1 232 3604
Andre kortsiktige fordringer konsern	3 200 000	0
<b>Sum</b>	<b>5 712 231</b>	<b>13 631 370</b>
<b>Gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld konsern	1 668 689	1 604 509
<b>Sum</b>	<b>1 668 689</b>	<b>1 604 509</b>

Fordring med datterselskapet består av krav på aksjeinnskudd og forpliktelse på aksjeeiertilskudd etter svenske regler. Beløpene er ført netto i balansen.

## Note 6 Pantstillelser og garantier

Selskapet har inngått factoringsavtale og det er stilt pant i enkle fordringer. Til sammen utgjør bokførte verdier for pantstillelser NOK 2 014 676.

## Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Udekket tap	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2021	66 057	1 287 000	1 248 000	-1 843 074	757 983
<b>Pr 01.01.2022</b>	<b>66 057</b>	<b>1 287 000</b>	<b>1 248 000</b>	<b>-1 843 074</b>	<b>757 983</b>
Årets resultat				-199 112	-199 112
Konsernbidrag mottatt			2 496 000		2 496 000
<b>Pr 31.12.2022</b>	<b>66 057</b>	<b>1 287 000</b>	<b>3 744 000</b>	<b>-2 042 186</b>	<b>3 054 871</b>

Styret legger forutsetningen for fortsatt drift til grunn for årsregnskapet.

## Note 8 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning	Eierandel
NG Dialogue AS	Datterselskap	100 %

### Følgende interne transaksjoner har funnet sted i 2022:

	Beløp	Interngevinst
Varesalg til NG-Dialogue AB	1 391 149	

### Balansen inkluderer følgende beløp som følge av transaksjoner med datterselskap:

	2022	2021
Kundefordringer	1 204 465	1 232 260
Leverandørgjeld	0	0
<b>Sum</b>	<b>1 204 465</b>	<b>1 232 260</b>



Note 9 Anleggsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22	404 578	404 578
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	40 000	40 000
<b>= Anskaffelseskost 31.12.22</b>	<b>444 578</b>	<b>444 578</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	378 777	378 777
<b>= Bokført verdi 31.12.22</b>	<b>65 801</b>	<b>65 801</b>
Årets ordinære avskrivninger	34 007	34 007
Økonomisk levetid	3-8 år	