



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 629 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSESS DIALOG AS
Forretningsadresse: Bevøveien 31
1634 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Katrine Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023

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, 02.06.2025



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 576 207	4 875 867
Annen driftsinntekt		55 419	0
Sum inntekter		6 631 627	4 875 867
Kostnader			
Varekostnad		1 066 124	365 366
Lønnskostnad	1	2 402 973	1 154 746
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	593 139	59 000
Annen driftskostnad		1 890 636	2 923 279
Sum kostnader		5 952 872	4 502 391
Driftsresultat		678 754	373 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		521	0
Sum finansinntekter		521	0
Annen rentekostnad		839 817	4 412
Annen finanskostnad		479	0
Sum finanskostnader		840 296	4 412
Netto finans		-839 775	-4 412
Resultat før skattekostnad		-161 021	369 064
Skattekostnad		-11 390	80 138
Årsresultat		-149 631	288 926
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-149 631	288 926
Sum overføringer og disponeringer		-149 631	288 926



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum immaterielle eiendeler		0	0
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 179 500	2 189 770
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	465 000	238 287
Sum varige driftsmidler		5 644 500	2 428 057
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	15 840	35 550
Sum finansielle anleggsmidler		15 840	35 550
Sum anleggsmidler		5 660 340	2 463 607
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer		875 052	122 869
Andre kortsiktige fordringer		0	381 002
Sum fordringer		875 052	503 871
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
Sum omløpsmidler		1 357 351	834 013
SUM EIENDELER		7 017 691	3 297 621



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		174 890	324 521
Sum opptjent egenkapital		174 890	324 521
Sum egenkapital		204 890	354 521
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		0	40 246
Sum avsetninger for forpliktelser		0	40 246
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 317 402	499 966
Sum annen langsiktig gjeld		2 317 402	499 966
Sum langsiktig gjeld		2 317 402	540 212
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		490 379	500 000
Leverandørgjeld		670 473	839 527
Betalbar skatt		28 856	39 892
Skyldige offentlige avgifter		127 916	126 985
Annen kortsiktig gjeld		3 177 775	896 484
Sum kortsiktig gjeld		4 495 399	2 402 888
Sum gjeld		6 812 801	2 943 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 017 691	3 297 621



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2023 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2024 702743

Enheten

Organisasjonsnummer: 911 629 232
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: PROSESS DIALOG AS
Forretningsadresse: Bevøveien 31
1634 GAMLE FREDRIKSTAD

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2023 - 31.12.2023

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: Katrine Arnesen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 28.06.2024

Revisjon

Selskapet har besluttet at årsregnskapet ikke skal revideres: Ja
Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i løpet av regnskapsåret bistått ved den løpende regnskapsføringen eller utført andre tjenester for selskapet enn å utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2023: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2022: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2023.

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, 02.08.2024

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 911 629 232
PROSESS DIALOG AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		6 576 207	4 875 867
Annen driftsinntekt		55 419	0
Sum inntekter		6 631 627	4 875 867
Kostnader			
Varekostnad		1 066 124	365 366
Lønnskostnad	1	2 402 973	1 154 746
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	593 139	59 000
Annen driftskostnad		1 890 636	2 923 279
Sum kostnader		5 952 872	4 502 391
Driftsresultat		678 754	373 477
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		521	0
Sum finansinntekter		521	0
Annen rentekostnad		839 817	4 412
Annen finanskostnad		479	0
Sum finanskostnader		840 296	4 412
Netto finans		-839 775	-4 412
Resultat før skattekostnad		-161 021	369 064
Skattekostnad		-11 390	80 138
Årsresultat		-149 631	288 926
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		-149 631	288 926
Sum overføringer og disponeringer		-149 631	288 926



Organisasjonsnr: 911 629 232
PROSESS DIALOG AS

BALANSE

Beløp i: NOK	Note	2023	2022
--------------	------	------	------

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Sum immaterielle eiendeler		0	0
----------------------------	--	---	---

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 179 500	2 189 770
---	---	-----------	-----------

Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	465 000	238 287
Sum varige driftsmidler		5 644 500	2 428 057

Finansielle anleggsmidler

Andre langsiktige fordringer	3	15 840	35 550
------------------------------	---	--------	--------

Sum finansielle anleggsmidler		15 840	35 550
-------------------------------	--	--------	--------

Sum anleggsmidler		5 660 340	2 463 607
-------------------	--	-----------	-----------

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer		875 052	122 869
-----------------	--	---------	---------

Andre kortsiktige fordringer		0	381 002
------------------------------	--	---	---------

Sum fordringer		875 052	503 871
----------------	--	---------	---------

Investeringer

Sum investeringer		0	0
-------------------	--	---	---

Bankinnskudd, kontanter og lignende

Bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
-------------------------------------	--	---------	---------

Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
---	--	---------	---------

Sum omløpsmidler		1 357 351	834 013
------------------	--	-----------	---------

SUM EIENDELER		7 017 691	3 297 621
---------------	--	-----------	-----------

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital



Innskutt egenkapital		
Aksjekapital	30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital	30 000	30 000
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	174 890	324 521
Sum opptjent egenkapital	174 890	324 521
Sum egenkapital	204 890	354 521
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	0	40 246
Sum avsetninger for forpliktelseser	0	40 246
Annen langsiktig gjeld		
Øvrig langsiktig gjeld	2 317 402	499 966
Sum annen langsiktig gjeld	2 317 402	499 966
Sum langsiktig gjeld	2 317 402	540 212
Kortsiktig gjeld		
Gjeld til		
kredittinstitusjoner	490 379	500 000
Leverandørgjeld	670 473	839 527
Betalbar skatt	28 856	39 892
Skyldige offentlige avgifter	127 916	126 985
Annen kortsiktig gjeld	3 177 775	896 484
Sum kortsiktig gjeld	4 495 399	2 402 888
Sum gjeld	6 812 801	2 943 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	7 017 691	3 297 621



Organisasjonsnr: 911 629 232
PROSESS DIALOG 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. 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: Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført. 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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget. Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
2.00

Note
1

Spesifisering av resultatregnskapet

Lønnskostnader



<u>Lønn</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	1791475.00	976597.00
<u>Folketrygdavgift</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	267371.00	146661.00
<u>Pensjonskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	49931.00	18824.00
<u>Andre ytelser</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	294196.00	12664.00
<u>Sum lønnskostnader</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
	2402973.00	1154746.00

Note

Ekstraordinære inntekter og kostnader

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

Note

2

Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

<u>Anskaffelseskost 01.01.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	2487057.00	0.00
<u>Tilgang i året</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	3809582.00	0.00
<u>Anskaffelseskost 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	6296639.00	0.00
<u>Samlede av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	652139.00	0.00
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	5644500.00	0.00
<u>Årets av-/nedskrivn.</u>	<u>Varige driftsmidler</u>	<u>Immaterielle eiend.</u>
	593139.00	0.00

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

Fordringer

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

Note

3

Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt
15840.00

Mer om fordringer

Den langsiktige fordringen er for resterende andel av en forskuddsbetalt leasing.

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------

Note

4

Gjeld

Gjeld som forfaller til betaling mer enn fem år etter regnskapsårets slutt

Gjeld sikret ved pant eller lignende sikkerhet i eiendeler

Balanseført verdi av de pantsatte eiendeler



Summen av garantiforpliktelser som ikke er regnskapsført

Garantiforpliktelser som er sikret ved pant

Mer om gjeld

All gjeld forfaller innen 5 år. Kr 2 017 402 er lån til selskapets eier.
Dette nedbetales når det er fri likviditet i selskapet.

Note

Lån og sikkerhetsstillelse til medlemmer

Er det gitt lån eller sikkerhetsstillelse til ledende personer: Nei

Opplysninger om:

Medlemmer av:

Mer om lån og sikkerhetsstillelse



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 576 207	4 875 867
Annen driftsinntekt		55 419	0
Sum driftsinntekter		6 631 627	4 875 867
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 066 124	-365 366
Lønnskostnad	1	-2 402 973	-1 154 746
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-593 139	-59 000
Annen driftskostnad		-1 890 636	-2 923 279
Sum driftskostnader		-5 952 872	-4 502 391
Driftsresultat		678 754	373 477
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		521	0
Sum finansinntekter		521	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-839 817	-4 412
Annen finanskostnad		-479	0
Sum finanskostnader		-840 296	-4 412
Netto finans		-839 775	-4 412
Resultat før skattekostnad		-161 021	369 064
Skattekostnad		11 390	-80 138
Årsresultat		-149 631	288 926
Overføringer			
Annen egenkapital		-149 631	288 926
Sum overføringer		-149 631	288 926



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 179 500	2 189 770
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	465 000	238 287
Sum varige driftsmidler		5 644 500	2 428 057
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	15 840	35 550
Sum finansielle anleggsmidler		15 840	35 550
Sum anleggsmidler		5 660 340	2 463 607
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		875 052	122 869
Andre kortsiktige fordringer		0	381 002
Sum fordringer		875 052	503 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
Sum omløpsmidler		1 357 351	834 013
SUM EIENDELER		7 017 691	3 297 621



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		174 890	324 521
Sum opptjent egenkapital		174 890	324 521
Sum egenkapital		204 890	354 521
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	40 246
Sum avsetning for forpliktelser		0	40 246
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 317 402	499 966
Sum annen langsiktig gjeld		2 317 402	499 966
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		490 379	500 000
Leverandørgjeld		670 473	839 527
Betalbar skatt		28 856	39 892
Skyldige offentlige avgifter		127 916	126 985
Annen kortsiktig gjeld		3 177 775	896 484
Sum kortsiktig gjeld		4 495 399	2 402 888
Sum gjeld		6 812 801	2 943 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 017 691	3 297 621

Fredrikstad, 28.06.2024

Katrine Arnesen
styrets leder



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 791 475	976 597
Arbeidsgiveravgift	267 371	146 661
Pensjonskostnader	49 931	18 824
Andre relaterte ytelser	294 196	12 664
Sum	2 402 973	1 154 746

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 487 057
Tilgang i året	3 809 582
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	6 296 639
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-652 139
Balanseført verdi per 31.12.	5 644 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	593 139

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	15 840
---	--------

Mer om fordringer

Den langsiktige fordringen er for resterende andel av en forskuddsbetalt leasing.

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

All gjeld forfaller innen 5 år. Kr 2 017 402 er lån til selskapets eier. Dette nedbetales når det er fri likviditet i selskapet.



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Resultatregnskap

	Note	2023	2022
Driftsinntekter			
Salgsinntekt		6 576 207	4 875 867
Annen driftsinntekt		55 419	0
Sum driftsinntekter		6 631 627	4 875 867
Driftskostnader			
Varekostnad		-1 066 124	-365 366
Lønnskostnad	1	-2 402 973	-1 154 746
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	-593 139	-59 000
Annen driftskostnad		-1 890 636	-2 923 279
Sum driftskostnader		-5 952 872	-4 502 391
Driftsresultat		678 754	373 477
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		521	0
Sum finansinntekter		521	0
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		-839 817	-4 412
Annen finanskostnad		-479	0
Sum finanskostnader		-840 296	-4 412
Netto finans		-839 775	-4 412
Resultat før skattekostnad		-161 021	369 064
Skattekostnad		11 390	-80 138
Årsresultat		-149 631	288 926
Overføringer			
Annen egenkapital		-149 631	288 926
Sum overføringer		-149 631	288 926



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2	5 179 500	2 189 770
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner, ol.	2	465 000	238 287
Sum varige driftsmidler		5 644 500	2 428 057
Finansielle anleggsmidler			
Andre langsiktige fordringer	3	15 840	35 550
Sum finansielle anleggsmidler		15 840	35 550
Sum anleggsmidler		5 660 340	2 463 607
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		875 052	122 869
Andre kortsiktige fordringer		0	381 002
Sum fordringer		875 052	503 871
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		482 299	330 142
Sum omløpsmidler		1 357 351	834 013
SUM EIENDELER		7 017 691	3 297 621



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Balanse

	Note	31.12.2023	31.12.2022
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		30 000	30 000
Sum innskutt egenkapital		30 000	30 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		174 890	324 521
Sum opptjent egenkapital		174 890	324 521
Sum egenkapital		204 890	354 521
Gjeld			
Avsetning og forpliktelser			
Utsatt skatt		0	40 246
Sum avsetning for forpliktelser		0	40 246
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4	2 317 402	499 966
Sum annen langsiktig gjeld		2 317 402	499 966
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner		490 379	500 000
Leverandørgjeld		670 473	839 527
Betalbar skatt		28 856	39 892
Skyldige offentlige avgifter		127 916	126 985
Annen kortsiktig gjeld		3 177 775	896 484
Sum kortsiktig gjeld		4 495 399	2 402 888
Sum gjeld		6 812 801	2 943 100
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		7 017 691	3 297 621

Fredrikstad, 28.06.2024

Katrine Arnesen
styrets leder



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

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.

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:

Forsikret pensjonsforpliktelse er ikke balanseført - kostnaden er lik premien. Leieavtaler er ikke balanseført.

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 fastsatt og skattevirkningen er beregnet på nettogrunnlaget.

Selskapet har ikke endret regnskapsprinsipp fra 2022 til 2023.

Antall årsverk

Antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret:

2

Lån og sikkerhetsstillelse til ledende personer, eiere med videre

Det er ikke gitt lån eller sikkerhetsstillelse til medlemmer av styrende organer.



PROSESS DIALOG AS
911 629 232

Note 1 - Lønnskostnader

Spesifikasjon av lønnskostnader	2023	2022
Lønn	1 791 475	976 597
Arbeidsgiveravgift	267 371	146 661
Pensjonskostnader	49 931	18 824
Andre relaterte ytelser	294 196	12 664
Sum	2 402 973	1 154 746

Note 2 - Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Varige driftsmidler
Anskaffelseskost 01.01.	2 487 057
Tilgang i året	3 809 582
Avgang i året	0
Anskaffelseskost 31.12.	6 296 639
Samlede avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger	-652 139
Balanseført verdi per 31.12.	5 644 500
Avskrivninger, nedskrivninger og reverseringer av nedskrivninger i regnskapsåret	593 139

Note 3 - Fordringer

Fordringer som forfaller senere enn ett år etter regnskapsårets slutt	15 840
---	--------

Mer om fordringer

Den langsiktige fordringen er for resterende andel av en forskuddsbetalt leasing.

Note 4 - Gjeld og garantiforpliktelser

Mer om gjeld

All gjeld forfaller innen 5 år. Kr 2 017 402 er lån til selskapets eier. Dette nedbetales når det er fri likviditet i selskapet.