

Årsredovisning

DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb)

559032-8117

Styrelsen avger följande årsredovisning för räkenskapsåret 2023-01-01 – 2023-12-31.

Om inte annat särskilt anges, redovisas alla belopp i hela kronor(sek).

Innehåll	Sida
- Förvaltningsberättelse	2
- Resultaträkning	4
- Balansräkning	5
- Noter	7
- Underskrifter	7

Fastställelseintyg

Jag intygar att resultaträkningen och balansräkningen har fastställts på årsstämma 2024-02-15. Årsstämman beslöt att godkänna styrelsens förslag till vinstdisposition.

Jag intygar att innehållet i dessa elektroniska handlingar överensstämmer med originalen och att originalen undertecknats av samtliga personer som enligt lag ska underteckna dessa.

Elektroniskt underskriven av:

Martin Sande

2024-02-19

FÖRVALTNINGSBERÄTTELSE

VERKSAMHETEN

Allmänt om verksamheten

Styrelsen för DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb), 559032-8117, med säte i Göteborg får härmed avge årsredovisning för räkenskapsåret 2023.

Verksamheten

Företaget registrerades år 2015 och bedriver sedan dess konsultstöd, samtalsledning, utbildning och handledning i dialog, konflikthantering och ledarskap i komplexa samhälls- frågor. Dialogues Facilitation Gothenburg - DFG AB (svb) arbetar fortsatt med stöd till kommuner i regioner i hanteringen av spänning runt komplexa och konfliktfyllda samhällsfrågor men har även utökat verksamheten till att utbilda och stödja myndigheter i samverkan samt förebyggande och hantering av naturresurskonflikter. Vi arbetar också direkt som medlare, förhandlare och facilitatorer i naturresurskonflikter.

Bernard le Roux och Martin Sande är båda etablerade som aktörer med djup och erkänd kompetens att designa och leda dialoger där det finns starka och djupa perspektiv som behöver mötas och brytas för att kunna hantera svåra utmaningar hållbart. Året 2023 kännetecknades av en markant minskning av uppdrag. Det kan delvis förklaras av det försämrade ekonomiska läget. Eftersom vi under 2022 på framgångsrikt sätt arbetade med stöd till myndigheter i frågor

som rör natur och miljö, ledde regeringens drastiska minskning av medel för just skydd av naturen till att myndigheter uppmanade medarbetare att avstå från såväl konsultstöd som utbildningar. Flera konsulter som arbetar med naturrelaterade konflikter var tvungna att avsluta sina verksamheter.

Följande uppdrag har dominerat under 2023:

Efter några år där SKR minskade sitt intresse för att arbeta aktivt med komplexa samhällsfrågor blev 2023 ett år där de igen engagerade sig i frågan. Dialogues har varit med i planeringen av en ny satsning på frågan och genomfört utbildningar för tjänstepersoner och förtroendevalda samt andra uppdrag från SKR.

Under 2023 sökte och fick Dialogues medel från WWF för att arbeta med dialog på lokalnivå för att motverka konflikter som uppstår runt stora rovdjur i Sverige. Medel blev tillgängliga i juli och gäller i tre år. Det har redan resulterat i flera uppdrag under 2023 och 2024. Bernard le Roux arbetar samtidigt i flera nätverk och europeiska projekt med konflikter kring naturresurser.

Ramavtalet med Naturvårdsverket för utbildningar förlängdes men det blev enbart tre utbildningar under 2023. Flera beställningar för utbildningar såväl inom Sverige som i Europa har tagits emot och vi ser fram emot ett bättre flöde av sådana (lönsamma) uppdrag under 2024. Dialogues har fått förfrågningar för samarbete och utbildningar från Finska organisationer och kommuner och från europeiska projekt. Dessa ska också genomföras under 2024.

Under 2023 fortsatt Martin Sande att arbeta med SKF i Göteborg. Där arbetade han med fackliga representanter och fabriksledning om samverkan i en tid där stor omställning är nödvändig. SKF har nu anlitat Dialogues att arbeta på samma sätt med sina europeiska verksamheter. Arbetet kommer att genomföras under 2024.

Martin Sande har arbetat aktivt med stödinsatser till bland annat Handelskammaren i Göteborg, Göteborgs Stad, Jönköpings kommun, regioner i Norrland, Örnsköldsvik och Umeå.

FLERÅRSÖVERSIKT

	2301-2312	2201-2212	2101-2112	2001-2012
Nettoomsättning	1 186 937	3 305 918	3 648 573	2 234 161
Resultat efter finansiella poster	-225 951	10 500	91 721	145 321
Soliditet %	21	27	24	23

Nettoomsättningen avviker med mer än 30% på grund av att företaget har haft en markant minskning av uppdrag.

FÖRÄNDRINGAR I EGET KAPITAL

	Aktiekapital	Balanserat resultat	Årets resultat
- Belopp vid årets ingång	50 000	388 436	41 133
<i>Resultatdisposition enligt bolagsstämman</i>			
- Balanseras i ny räkning		41 133	-41 133
- Årets resultat			-130 951
- Belopp vid årets utgång	50 000	429 569	-130 951

RESULTATDISPOSITION

Till årsstämmans förfogande står följande medel:

Balanserat resultat	429 569
<i>Årets resultat</i>	-130 951
<i>Summa</i>	298 618

Styrelsen föreslår att medlen disponeras enligt följande:

Balanseras i ny räkning	298 618
<i>Summa</i>	298 618

RESULTATRÄKNING

1

	2023-01-01 2023-12-31	2022-01-01 2022-12-31
Rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.		
Nettoomsättning	1 186 937	3 305 918
Övriga rörelseintäkter	1 330 803	559 209
Summa rörelseintäkter, lagerförändringar m.m.	2 517 740	3 865 127
Rörelsekostnader		
Råvaror och förnödenheter	-320 670	-337 742
Övriga externa kostnader	-492 351	-809 966
Personalkostnader	2 -1 917 530	-2 693 320
Av- och nedskrivningar av materiella och immateriella anläggningstillgångar	-11 237	-11 237
Övriga rörelsekostnader	-7	-1 829
Summa rörelsekostnader	-2 741 795	-3 854 094
Rörelseresultat	-224 055	11 033
Finansiella poster		
Övriga ränteintäkter och liknande resultatposter	361	0
Räntekostnader och liknande resultatposter	-2 257	-533
Summa finansiella poster	-1 896	-533
Resultat efter finansiella poster	-225 951	10 500
Bokslutsdispositioner		
Förändring av periodiseringsfonder	95 000	48 000
Summa bokslutsdispositioner	95 000	48 000
Resultat före skatt	-130 951	58 500
Skatter		
Skatt på årets resultat	0	-17 367
Årets resultat	-130 951	41 133

BALANSRÄKNING

1

		2023-12-31	2022-12-31
TILLGÅNGAR			
Anläggningstillgångar			
<i>Materiella anläggningstillgångar</i>			
Inventarier, verktyg och installationer	3	18 215	29 452
<i>Summa materiella anläggningstillgångar</i>		18 215	29 452
Summa anläggningstillgångar		18 215	29 452
Omsättningstillgångar			
<i>Kortfristiga fordringar</i>			
Kundfordringar		456 974	852 967
Övriga fordringar		1	0
Förutbetalda kostnader och upplupna intäkter		93 707	130 471
<i>Summa kortfristiga fordringar</i>		550 682	983 438
<i>Kassa och bank</i>			
Kassa och bank		1 097 932	1 035 167
<i>Summa kassa och bank</i>		1 097 932	1 035 167
Summa omsättningstillgångar		1 648 614	2 018 605
SUMMA TILLGÅNGAR		1 666 829	2 048 057

BALANSRÄKNING

	2023-12-31	2022-12-31
EGET KAPITAL OCH SKULDER		
Eget kapital		
<i>Bundet eget kapital</i>		
Aktiekapital	50 000	50 000
<i>Summa bundet eget kapital</i>	50 000	50 000
<i>Fritt eget kapital</i>		
Balanserat resultat	429 569	388 436
Årets resultat	-130 951	41 133
<i>Summa fritt eget kapital</i>	298 618	429 569
Summa eget kapital	348 618	479 569
Obeskattade reserver		
Periodiseringsfonder	4	95 000
Summa obeskattade reserver	0	95 000
Kortfristiga skulder		
Leverantörsskulder	132 474	118 826
Skatteskulder	-117 416	149 840
Övriga skulder	401 877	381 982
Upplupna kostnader och förutbetalda intäkter	901 276	822 840
Summa kortfristiga skulder	1 318 211	1 473 488
SUMMA EGET KAPITAL OCH SKULDER	1 666 829	2 048 057

NOTER

Not 1 Redovisningsprinciper

Enligt BFNAR 2016:10

Årsredovisningen har upprättats enligt årsredovisningslagen och BFNAR 2016:10 Årsredovisning i mindre företag (K2).

Materiella anläggningstillgångar

Avskrivning sker över den förväntade nyttjandeperioden.

Inventarier, verktyg och installationer

År
5

Nyckeltalsdefinitioner

Nedan definieras nyckeltalen i förvaltningsberättelsens flerårsöversikt.

Soliditet = Justerat eget kapital / Totalt kapital
Kommentar: Justerat eget kapital beräknas som eget kapital plus 79,4 % av obeskattade reserver.

Not 2 Medelantalet anställda

2023-12-31

2022-12-31

Medelantalet anställda

2

2

Not 3 Inventarier, verktyg och installationer

2023-12-31

2022-12-31

Ingående anskaffningsvärden

56 185

56 185

Utgående anskaffningsvärden

56 185

56 185

Ingående avskrivningar

-26 733

-15 496

Förändringar av avskrivningar

Årets avskrivningar

-11 237

-11 237

Utgående avskrivningar

-37 970

-26 733

Redovisat värde

18 215

29 452

Not 4 Periodiseringsfonder

2023-12-31

2022-12-31

Specifikation av periodiseringsfonder

Beskattningsår 2017

-

40 000

Beskattningsår 2019

-

17 000

Beskattningsår 2020

-

38 000

Redovisat värde

-

95 000

Av periodiseringsfonder utgör 0 (19 570) uppskjuten skatt.

Not 5 Ställda säkerheter

2023-12-31

2022-12-31

Företagsinteckningar

100 000

-

Summa ställda säkerheter

100 000

-

UNDERSKRIFTER

Göteborg

Martin Sande

Martin Sande

2024-02-15

Bernard Le Roux

Bernard Le Roux

2024-02-15

Min revisionsberättelse har lämnats den dag som framgår av min elektroniska underskrift 2024-02-15

Stefan Andersson

Stefan Andersson

Auktoriserad revisor

Revisionsberättelse

Till bolagsstämman i DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb)

Org.nr 559032-8117

Rapport om årsredovisningen

Uttalanden

Jag har utfört en revision av årsredovisningen för DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb) för räkenskapsåret 2023.

Enligt min uppfattning har årsredovisningen upprättats i enlighet med årsredovisningslagen och ger en i alla väsentliga avseenden rättvisande bild av DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb)s finansiella ställning per den 2023-12-31 och av dess finansiella resultat för året enligt årsredovisningslagen. Förvaltningsberättelsen är förenlig med årsredovisningens övriga delar.

Jag tillstyrker därför att bolagsstämman fastställer resultaträkningen och balansräkningen.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt International Standards on Auditing (ISA) och god revisionsred i Sverige. Mitt ansvar enligt dessa standarder beskrivs närmare i avsnittet *Revisorns ansvar*. Jag är oberoende i förhållande till DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb) enligt god revisorsred i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för att årsredovisningen upprättas och att den ger en rättvisande bild enligt årsredovisningslagen. Styrelsen ansvarar även för den interna kontroll som den bedömer är nödvändig för att upprätta en årsredovisning som inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag.

Vid upprättandet av årsredovisningen ansvarar styrelsen för bedömningen av bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Den upplyser, när så är tillämpligt, om förhållanden som kan påverka förmågan att fortsätta verksamheten och att använda antagandet om fortsatt drift. Antagandet om fortsatt drift tillämpas dock inte om beslut har fattats om att avveckla verksamheten.

Revisorns ansvar

Mina mål är att uppnå en rimlig grad av säkerhet om huruvida årsredovisningen som helhet inte innehåller några väsentliga felaktigheter, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, och att lämna en revisionsberättelse som innehåller mina uttalanden. Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men är ingen garanti för att en revision som utförs enligt ISA och god revisionsred i Sverige alltid kommer att upptäcka en väsentlig felaktighet om en sådan finns. Felaktigheter kan uppstå på grund av oegentligheter eller misstag och anses vara väsentliga om de enskilt eller tillsammans rimligen kan förväntas påverka de ekonomiska beslut som användare fattar med grund i årsredovisningen.

Som del av en revision enligt ISA använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Dessutom:

- identifierar och bedömer jag riskerna för väsentliga felaktigheter i årsredovisningen, vare sig dessa beror på oegentligheter eller misstag, utformar och utför granskningsåtgärder bland annat utifrån dessa risker och inhämtar revisionsbevis som är tillräckliga och ändamålsenliga för att utgöra en grund för mina uttalanden. Risken för att inte upptäcka en väsentlig felaktighet till följd av oegentligheter är högre än för en väsentlig felaktighet som beror på misstag, eftersom oegentligheter kan innefatta agerande i maskopi, förfalskning, avsiktliga utelämnanden, felaktig information eller åsidosättande av intern kontroll.

- skaffar jag mig en förståelse av den del av bolagets interna kontroll som har betydelse för min revision för att utforma granskningsåtgärder som är lämpliga med hänsyn till omständigheterna, men inte för att uttala mig om effektiviteten i den interna kontrollen.

- utvärderar jag lämpligheten i de redovisningsprinciper som används och rimligheten i styrelsens uppskattningar i redovisningen och tillhörande upplysningar.

- drar jag en slutsats om lämpligheten i att styrelsen använder antagandet om fortsatt drift vid upprättandet av årsredovisningen. Jag drar också en slutsats, med grund i de inhämtade revisionsbevisen, om huruvida det finns någon väsentlig osäkerhetsfaktor som avser sådana händelser eller förhållanden som kan leda till betydande tvivel om bolagets förmåga att fortsätta verksamheten. Om jag drar slutsatsen att det finns en väsentlig osäkerhetsfaktor, måste jag i revisionsberättelsen fästa uppmärksamheten på upplysningarna i årsredovisningen om den väsentliga osäkerhetsfaktorn eller, om sådana upplysningar är otillräckliga, modifiera uttalandet om årsredovisningen. Mina slutsatser baseras på de revisionsbevis som inhämtas fram till datumet för revisionsberättelsen. Dock kan framtida händelser eller förhållanden göra att ett bolag inte längre kan fortsätta verksamheten.

- utvärderar jag den övergripande presentationen, strukturen och innehållet i årsredovisningen, däribland upplysningarna, och om årsredovisningen återger de underliggande transaktionerna och händelserna på ett sätt som ger en rättvisande bild.

Jag måste informera styrelsen om bland annat revisionens planerade omfattning och inriktning samt tidpunkten för den. Jag måste också informera om betydelsefulla iakttagelser under revisionen, däribland de eventuella betydande brister i den interna kontrollen som jag identifierat.

Rapport om andra krav enligt lagar och andra författningar

Uttalanden

Utöver min revision av årsredovisningen har jag även utfört en revision av styrelsens förvaltning för DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb) för räkenskapsåret 2023 samt av förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust.

Jag tillstyrker att bolagsstämman behandlar förlusten enligt förslaget i förvaltningsberättelsen och beviljar styrelsens ledamöter ansvarsfrihet för räkenskapsåret.

Grund för uttalanden

Jag har utfört revisionen enligt god revisionssed i Sverige. Mitt ansvar enligt denna beskrivs närmare i avsnittet Revisorns ansvar. Jag är oberoende i förhållande till DFG - Dialogues Facilitation Gothenburg AB (svb) enligt god revisorssed i Sverige och har i övrigt fullgjort mitt yrkesetiska ansvar enligt dessa krav.

Jag anser att de revisionsbevis jag har inhämtat är tillräckliga och ändamålsenliga som grund för mina uttalanden.

Styrelsens ansvar

Det är styrelsen som har ansvaret för förslaget till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust. Vid förslag till utdelning innefattar detta bland annat en bedömning av om utdelningen är försvarlig med hänsyn till de krav som bolagets verksamhetsart, omfattning och risker ställer på storleken av bolagets egna kapital, konsolideringsbehov, likviditet och ställning i övrigt.

Styrelsen ansvarar för bolagets organisation och förvaltningen av bolagets angelägenheter. Detta innefattar bland annat att förtlöpa bedöma bolagets ekonomiska situation och att tillse att bolagets organisation är utformad så att bokföringen, medelsförvaltningen och bolagets ekonomiska angelägenheter i övrigt kontrolleras på ett betryggande sätt.

Revisorns ansvar

Mitt mål beträffande revisionen av förvaltningen, och därmed mitt uttalande om ansvarsfrihet, är att inhämta revisionsbevis för att med en rimlig grad av säkerhet kunna bedöma om någon styrelseledamot i något väsentligt avseende:

- företagit någon åtgärd eller gjort sig skyldig till någon försummelse som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller
- på något annat sätt handlat i strid med aktiebolagslagen, årsredovisningslagen eller bolagsordningen.

Mitt mål beträffande revisionen av förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust, och därmed mitt uttalande om detta, är att med rimlig grad av säkerhet bedöma om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Rimlig säkerhet är en hög grad av säkerhet, men ingen garanti för att en revision som utförs enligt god revisionssed i Sverige alltid kommer att upptäcka åtgärder eller försummelser som kan föranleda ersättningsskyldighet mot bolaget, eller att ett förslag till dispositioner av bolagets vinst eller förlust inte är förenligt med aktiebolagslagen.

Som en del av en revision enligt god revisionssed i Sverige använder jag professionellt omdöme och har en professionellt skeptisk inställning under hela revisionen. Granskningen av förvaltningen och förslaget till dispositioner av bolagets vinst eller förlust grundar sig främst på revisionen av räkenskaperna. Vilka tillkommande granskningsåtgärder som utförs baseras på min professionella bedömning med utgångspunkt i risk och väsentlighet. Det innebär att jag fokuserar granskningen på sådana åtgärder, områden och förhållanden som är väsentliga för verksamheten och där avsteg och överträdelser skulle ha särskild betydelse för bolagets situation. Jag går igenom och prövar fattade beslut, beslutsunderlag, vidtagna åtgärder och andra förhållanden som är relevanta för mitt uttalande om ansvarsfrihet. Som underlag för mitt uttalande om styrelsens förslag till dispositioner beträffande bolagets vinst eller förlust har jag granskat om förslaget är förenligt med aktiebolagslagen.

Göteborg 2024-02-15

Stefan Anderson

Stefan Anderson
Auktoriserad revisor