

Dialogue Network A/S

CVR-nr. 21 80 26 46

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2015.

Søren Tonnesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Dialogue Network A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 29. maj 2015

Direktion

Kim Ruberg

Bestyrelse

Anne Ruberg

Kim Ruberg

Michael Ruberg

Søren Tonnesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Dialogue Network A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Dialogue Network A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 29. maj 2015

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Dialogue Network A/S Degnemosen 1 Underup 8740 Brædstrup CVR-nr.: 21 80 26 46 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. januar 2014 - 31. december 2014
Bestyrelse	Anne Ruberg Kim Ruberg Michael Ruberg Søren Tonnesen
Direktion	Kim Ruberg
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25A, 1. 8200 Aarhus N
Tilknyttede virksomheder	Komplementarselskabet JOM Vest ApS, Brædstrup Plus Living Asia PTE. Ltd., Singapore Jøp, Ove & Myrthu Vest P/S, Aarhus
Associeret virksomhed	JOM Holding ApS, København

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dialogue Network A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i tidligere årsrapporter indregnet kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder til kostpris. Der er i år foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis således kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes til indre værdi.

Det har ikke været muligt at fremskaffe informationer til måling af den akkumulerede virkning på sammenligningstallene og disse er derfor ikke tilpasset. Der er i stedet foretaget korrektion direkte på egenkapitalen. Korrektionen medfører en negativ egenkapitalpåvirkning i 2014 på t.kr. 160. Effekten af praksisændring har medført en positiv resultatpåvirkning i 2014 på t.kr. 368.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Dialogue Network A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	1.048.200	1.631.652
2 Personaleomkostninger	-1.286.545	-1.332.891
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-209.439	-186.475
Driftsresultat	-447.784	112.286
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	732.645	0
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-325.856	0
Andre finansielle indtægter	68.618	84.098
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-452.835
3 Øvrige finansielle omkostninger	-137.512	-316.074
Resultat før skat	-109.889	-572.525
4 Skat af årets resultat	133.997	-11.156
Årets resultat	24.108	-583.681
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	24.108	0
Disponeret fra overført resultat	0	-583.681
Disponeret i alt	24.108	-583.681

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	537.402	632.204
6	Indretning af lejede lokaler	209.886	238.008
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>747.288</u>	<u>870.212</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.304.711	483.000
8	Kapitalandel i associeret virksomhed	325.151	900.000
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	622.398	622.398
	Andre tilgodehavender	695.250	695.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.947.510</u>	<u>2.700.648</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.694.798</u>	<u>3.570.860</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.392.445	287.967
	Udsudte skatteaktiver	246.675	182.844
	Andre tilgodehavender	6.610	871
	Periodeafgrænsningsposter	60.524	46.192
	Tilgodehavender i alt	<u>1.706.254</u>	<u>517.874</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	221.356	213.434
	Værdipapirer i alt	<u>221.356</u>	<u>213.434</u>
	Likvide beholdninger	9.283	542.246
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.936.893</u>	<u>1.273.554</u>
	Aktiver i alt	<u>5.631.691</u>	<u>4.844.414</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	500.000	500.000
10	Overført resultat	506.761	-357.420
Egenkapital i alt		<u>1.006.761</u>	<u>142.580</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	104.902	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.303	132.387
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.090.469	4.288.531
	Anden gæld	356.256	280.916
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.624.930</u>	<u>4.701.834</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.624.930</u>	<u>4.701.834</u>
Passiver i alt		<u>5.631.691</u>	<u>4.844.414</u>

11 Eventualposter

Noter

	2014	2013
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at sælge konsulenttydelser inden for kommunikation.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.130.910	1.156.667
Pensioner	129.827	148.174
Andre omkostninger til social sikring	13.400	15.808
Personaleomkostninger i øvrigt	12.408	12.242
	1.286.545	1.332.891
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	103.354	164.640
Andre renteomkostninger	34.158	151.434
	137.512	316.074
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-133.997	11.156
	-133.997	11.156

Noter

	31/12 2014	31/12 2013
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.617.134	1.606.685
Tilgang i årets løb	45.420	38.449
Afgang i årets løb	0	-28.000
Kostpris ultimo	1.662.554	1.617.134
Af- og nedskrivninger primo	-984.930	-848.294
Årets afskrivninger	-140.222	-137.103
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	467
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.125.152	-984.930
Regnskabsmæssig værdi ultimo	537.402	632.204
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	541.109	462.557
Tilgang i årets løb	41.095	78.552
Kostpris ultimo	582.204	541.109
Af- og nedskrivninger primo	-303.101	-253.729
Årets afskrivninger	-69.217	-49.372
Af- og nedskrivninger ultimo	-372.318	-303.101
Regnskabsmæssig værdi ultimo	209.886	238.008

Noter

	31/12 2014	31/12 2013
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	494.586	144.586
Tilgang i årets løb	0	350.000
Kostpris ultimo	494.586	494.586
Opskrivninger primo	-11.586	-11.586
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	732.645	0
Opskrivninger, regulering tidligere år	89.066	0
Opskrivninger ultimo	810.125	-11.586
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.304.711	483.000
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Komplementarselskabet JOM Vest ApS	Brædstrup	100 %
Plus Living Asia PTE. Ltd.	Singapore	100 %
Jøp, Ove & Myrthu Vest P/S	Aarhus	70 %
8. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	1.352.835	1.352.835
Kostpris ultimo	1.352.835	1.352.835
Opskrivninger primo	-452.835	0
Årets op- og nedskrivninger	0	-452.835
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-325.856	0
Opskrivninger, regulering tidligere år	-248.993	0
Opskrivninger ultimo	-1.027.684	-452.835
Regnskabsmæssig værdi ultimo	325.151	900.000
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
JOM Holding ApS	København	38,0952 %

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

10. Overført resultat		
Overført resultat primo	-357.420	226.261
Årets overførte overskud eller underskud	24.108	-583.681
Regulering primo	-159.927	0
Koncerntilskud	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
	<u>506.761</u>	<u>-357.420</u>

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ruberg Holding A/S som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.