

Dialogue Network A/S

CVR-nr. 21 80 26 46

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2014.

Søren Tonnesen
Dirigent

København:

Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:

Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:

Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk

www.ap.dk

CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 30. maj 2014

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 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. maj 2014

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 - 31. december
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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealisationstværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationstværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationstværdien 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

Likvider omfatter bankindeståender og kassebeholdning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.631.652	1.052.938
2 Personaleomkostninger	-1.332.891	-1.312.681
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.475	-161.117
Driftsresultat	112.286	-420.860
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-11.586
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	622.398
Andre finansielle indtægter	84.098	179.931
Nedskrivning af finansielle aktiver	-452.835	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-316.074	-495.991
Resultat før skat	-572.525	-126.108
4 Skat af årets resultat	-11.156	123.642
Årets resultat	-583.681	-2.466
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-583.681	-2.466
Disponeret i alt	-583.681	-2.466

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	870.212	967.219
	Materielle anlægsaktiver i alt	870.212	967.219
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	483.000	133.000
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	900.000	1.352.835
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	622.398	622.398
	Andre tilgodehavender	695.250	683.438
	Finansielle anlægsaktiver i alt	2.700.648	2.791.671
	Anlægsaktiver i alt	3.570.860	3.758.890
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	75.000
	Varebeholdninger i alt	0	75.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	287.967	373.941
	Udskudte skatteaktiver	182.844	247.608
	Andre tilgodehavender	871	64.788
	Periodeafgrænsningsposter	46.192	34.505
	Tilgodehavender i alt	517.874	720.842
	Andre værdipapirer og kapitalandele	213.434	1.222.051
	Værdipapirer i alt	213.434	1.222.051
	Likvide beholdninger	542.246	377.508
	Omsætningsaktiver i alt	1.273.554	2.395.401
	Aktiver i alt	4.844.414	6.154.291

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
9	Virksomhedskapital	500.000	500.000
10	Overført resultat	-357.420	226.261
Egenkapital i alt		<u>142.580</u>	<u>726.261</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	56.773
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	132.387	123.236
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.288.531	4.923.874
	Anden gæld	280.916	324.147
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.701.834</u>	<u>5.428.030</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.701.834</u>	<u>5.428.030</u>
Passiver i alt		<u>4.844.414</u>	<u>6.154.291</u>

11 Eventualposter

Noter

	2013	2012
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at sælge konsulentytelser inden for kommunikation.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.156.667	1.142.915
Pensioner	148.174	154.158
Andre omkostninger til social sikring	15.808	13.601
Personaleomkostninger i øvrigt	12.242	2.007
	1.332.891	1.312.681
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	164.640	233.351
Andre renteomkostninger	151.434	262.640
	316.074	495.991
4. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	11.156	-123.642
	11.156	-123.642
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.606.685	1.578.685
Tilgang i årets løb	38.449	28.000
Afgang i årets løb	-28.000	0
Kostpris ultimo	1.617.134	1.606.685
Af- og nedskrivninger primo	-848.294	-712.914
Årets afskrivninger	-137.103	-135.380
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	467	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-984.930	-848.294
Regnskabsmæssig værdi ultimo	632.204	758.391

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	462.557	299.192
Tilgang i årets løb	78.552	163.365
Kostpris ultimo	541.109	462.557
Af- og nedskrivninger primo	-253.729	-227.992
Årets afskrivninger	-49.372	-25.737
Af- og nedskrivninger ultimo	-303.101	-253.729
Regnskabsmæssig værdi ultimo	238.008	208.828
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	144.586	144.586
Tilgang i årets løb	350.000	0
Kostpris ultimo	494.586	144.586
Opskrivninger primo	-11.586	0
Årets op- og nedskrivninger	0	-11.586
Nedskrivninger ultimo	-11.586	-11.586
Regnskabsmæssig værdi ultimo	483.000	133.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Dialogue Network A/S
Komplementarselskabet JOM Vest ApS	100 %	223.152	115.394	133.000
Plus Living Asia PTE. Ltd.	100 %	0	0	0
Jøp, Ove & Myrthu Vest P/S	70 %	500.000	0	350.000
		723.152	115.394	483.000

Noter

	31/12 2013	31/12 2012
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	1.352.835	1.352.835
Kostpris ultimo	1.352.835	1.352.835
Opskrivninger primo	0	0
Årets op- og nedskrivninger	-452.835	0
Nedskrivninger ultimo	-452.835	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	900.000	1.352.835

	Ejerandel
JOM Holding ApS	38,0952 %

9. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

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

10. Overført resultat

Overført resultat primo	226.261	228.727
Årets overførte overskud eller underskud	-583.681	-2.466
	-357.420	226.261

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ruberg Holding A/S som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.