

TicTac Learn Denmark A/S

Sankt Peders Stræde 28C, 3, 1453 København K

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2023

Dirigent:

.....
Bo Sejer Frandsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TicTac Learn Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. juni 2023
Direktion:

.....
Bo Sejer Frandsen

Bestyrelse:

.....
Anna Carolina Faxe
formand

.....
Svend Marius Hansen

.....
Benjamin Alexander Rosén

.....
Mikael Andreas Bo
Tagestam

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TicTac Learn Denmark A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for TicTac Learn Denmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 6. juni 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Peter U. Faurshou
statsaut. revisor
mne34502

Henry Vesterholm
statsaut. revisor
mne10157

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TicTac Learn Denmark A/S
Adresse, postnr., by	Sankt Peders Stræde 28C, 3, 1453 København K
CVR-nr.	27 05 76 40
Stiftet	10. marts 2003
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.tictaclearn.dk
E-mail	info@tictaclearn.dk
Bestyrelse	Anna Carolina Faxe, formand Svend Marius Hansen Benjamin Alexander Rosén Mikael Andreas Bo Tagestam
Direktion	Bo Sejer Frandsen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Key2Know er per 31/12-2021 blevet en del af TicTac Learn AB. I 2022 skiftede Key2Know derfor navn til TicTac Learn Denmark. Og er dermed blevet en del af Nordens førende EDTech virksomhed. Regnskabet for 2022 er det første årsregnskab som en del af TicTac Group.

TicTac Gruppen har kontorer i Malmø (hovedkontor), København, Aarhus, Stockholm, Oslo, Helsinki og Berlin.

Virksomheden er funderet i dyb forretningsforståelse og dyb viden om læring, pædagogik, kompetenceudvikling og læringsteknologi. Vi arbejder indenfor dette felt med rådgivning, design og udvikling af løsninger der skaber resultater hos vores kunder.

Udover udvikling af attraktive læringsløsninger, er TicTac Platinum Articulate partner og ene-distributør i de Nordiske lande. Articulate er det globalt førende forfatternærktøj til produktion af e-læring. Som et nyt tiltag er TicTac i 2022 blevet nordisk forhandler af Vyond - som er blandt de førende værktøjer i verden til at lave cost-effektive animationer.

TicTac Learn tilbyder desuden markedet en attraktiv, enkel og prisbillig læringsplatform - GO+ LMS. Virksomheden udvikler løbende platformen til nye behov og teknologier. For virksomheder med behov for en samlet større platform for deres lærings aktiviteter, tilbydes Docebo - som er blandt de førende læringsplatforme i verden.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i 2022 realiseret et en omsætning på kr. 15.820.099 og et overskud på kr. 1.392.299 efter skat. Hvilket er et tilfredsstillende resultat. Specielt fordi, der har været afholdt omkostninger til at integrere det danske selskab med det svenske.

TicTac Learn AB er en yderst solid virksomhed og sammen TicTac Learn AB's hovedaktionær (kapitalfonden Bridgepoint), er der etableret et stærkt økonomisk fundament for Tictac Learn Danmarks fortsatte udvikling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	12.654.881	10.859.411
2	Personaleomkostninger	-10.413.338	-10.144.006
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-452.420	-428.259
	Resultat før finansielle poster	1.789.123	287.146
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-89.066
	Finansielle indtægter	139.839	0
	Finansielle omkostninger	-139.703	-65.147
	Resultat før skat	1.789.259	132.933
3	Skat af årets resultat	-396.960	-38.544
	Årets resultat	1.392.299	94.389
	Forslag til resultatdisponering		
	Øvrige lovpligtige reserver	0	-191.085
	Overført resultat	1.392.299	285.474
		1.392.299	94.389

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	586.373	1.032.353
		<u>586.373</u>	<u>1.032.353</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.904	12.344
		<u>5.904</u>	<u>12.344</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Deposita	179.030	171.539
		<u>179.030</u>	<u>171.539</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>771.307</u>	<u>1.216.236</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.644.763	6.673.964
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	995.388	641.749
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	209.500	86.656
	Udsudte skatteaktiver	0	23.500
	Periodeafgrænsningsposter	18.071	162.961
		<u>6.867.722</u>	<u>7.588.830</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.297.445</u>	<u>2.417.408</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.165.167</u>	<u>10.006.238</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>10.936.474</u></u>	<u><u>11.222.474</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	457.371	805.235
	Reserve for valutakursreguleringer	0	0
	Overført resultat	1.404.836	-335.327
	Egenkapital i alt	<u>2.362.207</u>	<u>969.908</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	373.460	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>373.460</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	884.487	864.382
		<u>884.487</u>	<u>864.382</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.650.964	1.472.304
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.232.670	1.615.150
	Anden gæld	4.432.686	6.189.630
	Periodeafgrænsningsposter	0	111.100
		<u>7.316.320</u>	<u>9.388.184</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.200.807</u>	<u>10.252.566</u>
	PASSIVER I ALT	<u>10.936.474</u>	<u>11.222.474</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Reserve for valutakursreguleringer	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	500.000	996.320	-30.907	-589.894	875.519
Overført via resultatdisponering	0	-191.085	0	285.474	94.389
Valutakursregulering	0	0	30.907	-30.907	0
Egenkapital 1. januar 2022	500.000	805.235	0	-335.327	969.908
Overført via resultatdisponering	0	0	0	1.392.299	1.392.299
Egenkapital overført til reserver	0	-347.864	0	347.864	0
Egenkapital 31. december 2022	500.000	457.371	0	1.404.836	2.362.207

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TicTac Learn Denmark A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabets nettoomsætning genereres primært ved salg af licenser og ved konsulentydelse.

Licenser:

Indtægter fra salg af licenser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Levering af konsulentydelse:

Omsætning fra levering af konsulentydelse indregnes som omsætning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, arbejde udført for egen regning, og opført under aktiver og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og tjenesteydelse, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives linært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de underliggende virksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab og efter skat. I tilknyttede virksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele. foretages alene forholdsmæssig eliminering af avance og tab under hensyntagen til ejerandele.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill på kapitalandele i tilknyttede virksomheder afskrives over 5 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af konsulentytelser og servicekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Modtagne forudbetalinger modregnes i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Reserve for valutakursreguleringer

Reserve for valutakursreguleringer omfatter andel af valutakursdifferencer, opstået ved omregning af regnskaber for enheder med en anden funktionel valuta end danske kroner, kursreguleringer vedrørende aktiver og forpligtelser, der udgør en del af virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder, og kursreguleringer vedrørende sikringstransaktioner, der valutakurssikrer virksomhedens nettoinvesteringer i sådanne enheder. Reserven opløses ved afhændelse af udenlandske enheder, eller hvis betingelserne for effektiv sikring ikke længere er til stede. Når kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i moderselskabets regnskab er omfattet af bindingskravet i reserven for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, vil valutakursreguleringer i stedet indgå i denne egenkapitalreserve.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2022	2021
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.578.986	9.569.367
Pensioner	583.385	345.025
Andre omkostninger til social sikring	147.311	145.254
Andre personaleomkostninger	103.656	84.360
	<u>10.413.338</u>	<u>10.144.006</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>17</u>	<u>16</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	396.960	38.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	44
	<u>396.960</u>	<u>38.544</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2022	2.229.904
Kostpris 31. december 2022	2.229.904
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	1.197.551
Årets afskrivninger	445.980
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	1.643.531
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>586.373</u>

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter virksomhedens læringsplatform (LMS) med en regnskabsmæssig værdi på 489 t.kr. Derudover består det af virksomhedens nye automatiseringsværktøj Epiloque med en regnskabsmæssig værdi på 97 t.kr.

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2022	208.446
Kostpris 31. december 2022	208.446
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	196.102
Årets afskrivninger	6.440
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	202.542
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>5.904</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita	I alt
Kostpris 1. januar 2022	353.586	171.539	525.125
Tilgang i årets løb	0	7.491	7.491
Afgang i årets løb	-353.586	0	-353.586
Kostpris 31. december 2022	0	179.030	179.030
Værdireguleringer 1. januar 2022	-353.586	0	-353.586
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	353.586	0	353.586
Værdireguleringer 31. december 2022	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	179.030	179.030

kr.	2022	2021		
7 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af udført arbejde	6.235.562	10.105.762		
Acontofaktureringer	-6.891.138	-10.936.317		
	<u>-655.576</u>	<u>-830.555</u>		
der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	995.388	641.749		
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-1.650.964	-1.472.304		
	<u>-655.576</u>	<u>-830.555</u>		
8 Selskabskapital				
Selskabskapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000		
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>		
Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.				
9 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	Gæld i alt 31/12 2022	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	884.487	0	884.487	0
	<u>884.487</u>	<u>0</u>	<u>884.487</u>	<u>0</u>
10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.				
Andre eventualforpligtelser				
Andre økonomiske forpligtelser				
Lejeforpligtelser omfatter i alt 228 t.kr. i huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på 2-6 mdr.				
11 Sikkerhedsstillelser				

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstituttet er stillet virksomhedspant på 1.500 t.kr. i goodwill, diverse immaterielle rettigheder, simple fordringer samt driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på 7.192 t.kr.

Selskabet har ingen gæld til pengeinstituttet pr. 31. december 2022.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bo Sejer Frandsen

Client Signer

På vegne af: TicTac Learn Denmark A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-233394726689

IP: 5.103.xxx.xxx

2023-06-06 09:31:45 UTC



Svend Marius Hansen

Client Signer

På vegne af: TicTac Learn Denmark A/S

Serienummer: 914ca145-4bd3-4451-baf3-a2f6ef8c22ad

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-06-08 09:25:06 UTC



CAROLINA FAXE

Client Signer

På vegne af: TicTac Learn Denmark A/S

Serienummer: 19741113xxxx

IP: 94.234.xxx.xxx

2023-06-08 10:16:52 UTC



MIKAEL TAGESTAM

Client Signer

På vegne af: TicTac Learn Denmark A/S

Serienummer: 19720826xxxx

IP: 81.235.xxx.xxx

2023-06-08 10:23:45 UTC



BENJAMIN ROSÉN

Client Signer

På vegne af: TicTac Learn Denmark A/S

Serienummer: 19890703xxxx

IP: 95.193.xxx.xxx

2023-06-13 08:00:32 UTC



Peter Ulrik Fauschou

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:78371490

IP: 194.182.xxx.xxx

2023-06-13 08:15:50 UTC



Penneo dokumentnøgle: KENLD-ZPP7O-346BS-GH8CE-FEL4Y-K7AK3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Henry Vesterholm

EY Signer

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1265980894056

IP: 194.239.xxx.xxx

2023-06-15 09:22:27 UTC

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>