



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

TIBALO APS
NJALSGADE 76, 4., 2300 KØBENHAVN S
ÅRSRAPPORT
1. FEBRUAR 2017 - 31. JANUAR 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. juni 2018

Morten Jønsson

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. februar 2017 - 31. januar 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tibalo ApS Njalsgade 76, 4. 2300 København S
	CVR-nr.: 36 54 81 42 Stiftet: 20. februar 2015 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. februar 2017 - 31. januar 2018
Bestyrelse	Morten Kenneth Elk, Formand Morten Jønsson Thomas Meesenbrug
Direktion	Morten Jønsson Thomas Meesenburg
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018 for Tibalo ApS.

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. januar 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. juni 2018

Direktion:

Morten Jønsson

Thomas Meesenbrug

Bestyrelse:

Morten Kenneth Elk
Formand

Morten Jønsson

Thomas Meesenbrug

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Tibalo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tibalo ApS for regnskabsåret 1. februar 2017 - 31. januar 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Frost Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27740

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er udvikling af software til undervisningsbrug.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Licensindtægterne er steget med 78% i forhold til sidste regnskabsår. Faldet i bruttofortjeneste og det negative driftresultat i indeværende regnskabsår skyldes udvikling af nye produkter, der udvider markedspotentialet og sikrer den fremtidige vækst.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning foretaget en kapitalforhøjelse, således at egenkapitalen er reetableret.

RESULTATOPGØRELSE 1. FEBRUAR - 31. JANUAR

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		56.249	267.443
Personaleomkostninger.....	1	-460.369	-201.901
Af- og nedskrivninger.....		-23.418	-23.418
DRIFTSRESULTAT		-427.538	42.124
Andre finansielle indtægter.....		0	97
Andre finansielle omkostninger.....		-326	-113
RESULTAT FØR SKAT		-427.864	42.108
Skat af årets resultat.....	2	93.720	0
ÅRETS RESULTAT		-334.144	42.108
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-334.144	42.108
I ALT		-334.144	42.108

BALANCE 31. JANUAR

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		65.457	88.875
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	65.457	88.875
ANLÆGSAKTIVER.....		65.457	88.875
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.830	8.448
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		93.720	0
Tilgodehavender.....		95.550	8.448
Likvide beholdninger.....		105.847	186.560
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		201.397	195.008
AKTIVER.....		266.854	283.883
PASSIVER			
Selskabskapital.....		98.185	90.000
Overkurs ved emission.....		281.816	40.000
Overført overskud.....		-333.755	390
EGENKAPITAL.....	4	46.246	130.390
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	25.350
Anden gæld.....		56.274	30.983
Periodeafgrænsningsposter.....		164.334	97.160
Kortfristede gældsforpligtelser.....		220.608	153.493
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		220.608	153.493
PASSIVER.....		266.854	283.883
Eventualposter mv.	5		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2016/17: 1)				
Løn og gager.....	458.420	200.503		
Andre omkostninger til social sikring.....	1.949	1.398		
	460.369	201.901		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-93.720	0		
	-93.720	0		
Immaterielle anlægsaktiver			3	
		Færdiggjorte udviklings- projekter		
Kostpris 1. februar 2017.....		117.088		
Kostpris 31. januar 2018.....		117.088		
Afskrivninger 1. februar 2017.....		28.213		
Årets afskrivninger		23.418		
Afskrivninger 31. januar 2018.....		51.631		
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2018.....		65.457		
Virksomhedens udviklingsomkostninger vedrører udvikling af et program, der understøtter læring i folkeskole og på gymnasieniveau.				
Egenkapital			4	
	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. februar 2017.....	90.000	40.001	389	130.390
Kapitalforhøjelse.....	8.185	241.815		250.000
Forslag til årets resultatdisponering.....			-334.144	-334.144
Egenkapital 31. januar 2018.....	98.185	281.816	-333.755	46.246
Eventualposter mv.				5
Hæftelse i sambeskatningen				
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Joensson Holding IVS, der er administrationselskab for sambeskatningen.				

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tibalo ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Genindvindingsværdi er 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.