

Knowmio ApS

Kronborg 10
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2018

Morten Grauballe
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Knowmio ApS
Kronborg 10
3000 Helsingør

Telefonnummer: 31187007

e-mailadresse: info@knowmio.com

CVR-nr: 37064440

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Jyske Bank
I.L Tvedesvej 7
1574 København
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Knowmio Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 – 31. december 2017.

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

Direktionen anser forsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 25/04/2018

Direktion

Morten Grauballe
Adm. direktør

Christopher Mortimer Fjalland Liebman
Direktør

Katrine Bjerved
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser forsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive erhvervsvirksomhed inden for udgivelse af software.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning.

Direktør Mortimer Liebman udtræder af selskabets ledelse i foråret 2018

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har i året aktiveret udviklingsudgifter på t.kr. 1.391

Udviklingsprojektet består af hjemmesiden tjek.me, som gør det muligt for skolelærere at skabe eller vælge spil, som spilles af eleverne i klasselokalet. Spillene anvendes til at skabe motivation for læring og give eleverne indsigt i deres egen progression.

Samtidigt opsamles læringsforbundet data i læringsrapporter, som læreren har adgang til og kan anvende til at give eleverne individuel feedback eller ændre på deres undervisning.

Selskabets udviklingsaktiviteter har medført kapitaltab. Ledelsen forventer at selskabskapitalen retableres gennem egen indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Knowmio ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret iforhold til sidste år.

Sammenligningstal er ikke tilpasset da det vil medføre uforholdsmæssigt store omkostninger. Sammenligningstallene udgør en 16 måneders periode, hvor indeværende periode udgør en 12 måneders periode.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som den oprindelige kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerende amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, fortages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnte bruttofortjeneste.

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

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

Personaleomkostninger

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

fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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, 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 den er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet. Over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis den er lavere end den regnskabsmæssig værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita mv., som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Likvide midler

Likvide midler består af kontanter og bankindestående.

Skyldig skat og udskudt skat

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance dagens 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 resultat opgørelsen. For indeværende år er anvendt skattesats på 22 %.

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte

transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til nominel restværdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Bruttoresultat		264.362	-120.043
Personaleomkostninger	1	-476.010	-197.513
Resultat af ordinær primær drift		-211.648	-317.556
Andre finansielle indtægter		720	900
Øvrige finansielle omkostninger		-34.962	-12.628
Ordinært resultat før skat		-245.890	-329.284
Skat af årets resultat		52.720	72.384
Årets resultat		-193.170	-256.900
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		142.857	
Overført resultat		-336.027	-256.900
I alt		-193.170	-256.900

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		1.562.294	
Immaterielle anlægsaktiver i alt		1.562.294	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			599.267
Materielle anlægsaktiver i alt			599.267
Andre værdipapirer og kapitalandele		47.880	10.625
Finansielle anlægsaktiver i alt		47.880	10.625
Anlægsaktiver i alt		1.610.174	609.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			238
Andre tilgodehavender		125.104	72.384
Tilgodehavender i alt		125.104	72.622
Likvide beholdninger		327.790	231.222
Omsætningsaktiver i alt		452.894	303.844
Aktiver i alt		2.063.068	913.736

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-592.927	-256.900
Egenkapital i alt		-542.927	-206.900
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		1.690.197	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.690.197	
Leverandører af varer og tjenesteydelser			221.835
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		915.798	898.801
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		915.798	1.120.636
Gældsforpligtelser i alt		2.605.995	1.120.636
Passiver i alt		2.063.068	913.736

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	400.435	196.944
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	75.575	569
	<u>476.010</u>	<u>197.513</u>

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets udviklingsaktiviteter har medført kapitaltab. Ledelsen forventer at selskabskapitalen reableres gennem egen indtjening.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelse for engagement med pengeinstitut er oplyst at andrage kr. 0

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser m.m. er oplyst at andrage.... kr. 0