

SPROGERIET APS
KOCHSGADE 31 D, 5000 ODENSE C
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juni 2022

Camilla Holmskov Nellemann

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Egenkapitalopgørelse.....	7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sprogeriet ApS Kochsgade 31 D 5000 Odense C
	CVR-nr.: 37 41 30 62
	Stiftet: 1. februar 2016
	Hjemsted: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Thomas Juhl, formand Sabina Kethelz Camilla Holmskov Nellemann
Direktion	Camilla Holmskov Nellemann
Pengeinstitut	Fynske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Sprogeriet 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. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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.

Odense, den 8. juni 2022

Direktion:

Camilla Holmskov Nellemann

Bestyrelse:

Thomas Juhl
Formand

Sabina Kethelz

Camilla Holmskov Nellemann

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og kommercialisere forskningsbaserede analoge og digitale sproglige læringsværktøjer henvendt til familier, daginstitutioner, skoler samt talepædagogiske indsatser i kommunerne, samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn er beslægtet hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I regnskabsåret har der udviklingsmæssigt været fokus på

1) Færdigudvikling af selskabets store digitale satsning SprogØen (tidligere regnskabsår er det omtalt under navnet "Sprogvurdering - Platform"). SprogØen er en digital platform målrettet både professionelle og private. Platformen indeholder:

- a) Sprogeriets IT-understøttelse til Ministeriets sprogvurdering (adgang via abonnementsbetaling).
- b) Et stort univers med sprogpædagogiske lege og aktiviteter (adgang via abonnementsbetaling).
- c) En stor del, der er gratis tilgængelig for alle, som indeholder viden om sprog, sproglig udvikling og tips til, hvordan sproget understøttes og stimuleres.

2) Oversættelse og tilpasning af én af selskabets børnebøger "BOBBY lærer nye ord" til standardarabisk.

3) Der er indgået aftale med en norsk logopæd om oversættelse, sprogversionering og markedsføring af Sprogeriets produkt "Minimale Par Kassen".

Ift. salg har fokus i regnskabsåret været på at skærpe målgruppens kendskab til de to produkter BOBBY Materialet og SprogØen samt salg af projekter (bla. som sociale effektinvesteringer med Den Sociale Kapitalfond). Første halvdel af året var salget stadig mærket af Covid19-situationen, hvor vi i sidste halvår oplevede en forsigtig åbning. Selskabets kunder - dagtilbud, skoler, forvaltninger - har stadig været optagede af at tilpasse sig deres ændrede arbejdsvilkår. Forventningerne til regnskabsåret er derfor ikke indfriet.

Selskabets arbejde med at skabe dialog med kommunernes Børn- og Ungeforvaltninger (start 2021) er fortsat i 2021 - ligesom der iværksættes markedsførings- og salgsinitiativer direkte målrettet dagtilbud (offentlige og private).

Selskabet har indgået samarbejde med pædagogernes fagforening BUPL vedr. afholdelse af webinarer samt oplæg.

Økonomiske forhold

Helene Cooper Larsen trådte i oktober 2021 ud af selskabet - både som direktør i Sprogeriet ApS og medejer og direktør i NellesmannCooper Holding ApS, som ejer alle andele i Sprogeriet ApS.

Sprogeriet ApS har ved udgangen af regnskabsåret stadig option på en tranche 2 på DKK 800.000 fra Vækstfonden, som kan udbetales ved tilført kapital til selskabet på min. DKK 300.000. Der har ved regnskabsårets udgang ikke været behov for udbetaling af tranche 2.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		702.879	737.050
Personaleomkostninger.....	1	-1.000.978	-1.032.142
Af- og nedskrivninger.....		-303.575	-302.971
DRIFTSRESULTAT		-601.674	-598.063
Andre finansielle indtægter.....		100	3.668.830
Andre finansielle omkostninger.....		-51.214	-31.489
RESULTAT FØR SKAT		-652.788	3.039.278
Skat af årets resultat.....	2	166.465	-282.000
ÅRETS RESULTAT		-486.323	2.757.278
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-486.323	2.757.278
I ALT		-486.323	2.757.278

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		2.701.691	2.653.153
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	2.701.691	2.653.153
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		0	30.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	0	30.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.701.691	2.683.153
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		251.566	291.511
Varebeholdninger.....		251.566	291.511
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		12.163	54.482
Andre tilgodehavender.....		24.805	53.627
Tilgodehavende selskabsskat.....		77.465	0
Tilgodehavender.....		114.433	108.109
Likvide beholdninger.....		417.695	1.023.086
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		783.694	1.422.706
AKTIVER.....		3.485.385	4.105.859
PASSIVER			
Selskabskapital.....		71.429	71.429
Reserve for udviklingsomkostninger.....		2.107.318	2.069.459
Overført overskud.....		-1.008.399	-484.217
EGENKAPITAL.....		1.170.348	1.656.671
Hensættelse til udskudt skat.....		397.000	486.000
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		397.000	486.000
Gældsbreve.....		1.247.506	1.200.000
Anden gæld.....		29.625	29.625
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.277.131	1.229.625
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	54.552
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		14.484	116.584
Anden gæld.....		71.598	118.294
Periodeafgrænsningsposter.....		554.824	444.133
Kortfristede gældsforpligtelser.....		640.906	733.563
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.918.037	1.963.188
PASSIVER.....		3.485.385	4.105.859

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsom- kostninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	71.429	2.069.459	-484.217	1.656.671
Forslag til resultatdisponering.....			-486.323	-486.323
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		37.859	-37.859	
Egenkapital 31. december 2021.....	71.429	2.107.318	-1.008.399	1.170.348

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2020: 3)			
Løn og gager.....	953.812	989.869	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.807	17.824	
Andre personaleomkostninger.....	25.359	24.449	
	1.000.978	1.032.142	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-77.465	0	
Regulering af udskudt skat.....	-89.000	282.000	
	-166.465	282.000	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Færdiggjorte udviklingsprojek ter	
Kostpris 1. januar 2021.....		3.190.674	
Tilgang.....		352.113	
Kostpris 31. december 2021.....		3.542.787	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		537.521	
Årets afskrivninger		303.575	
Afskrivninger 31. december 2021.....		841.096	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		2.701.691	
Udviklingsprojekter vedrører udvikling af Sprogeriets vidensplatform/sprogvurdering samt oversættelse af bogen "BOBBY lærer nye ord". Udviklingsprojekterne er indregnet som udviklingsaktiver, idet der forventes fremtidig økonomisk fordel heraf.			
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejedespositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. januar 2021.....		30.000	
Afgang.....		-30.000	
Kostpris 31. december 2021.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		0	

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						5
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gældsbreve.....	1.247.506	0	0	1.200.000	0	
Anden gæld.....	29.625	0	0	29.625	0	
	1.277.131	0	0	1.229.625	0	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sprogeriet ApS for 2021 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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 5 år.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.