

uQualio ApS

Egedalsvej 9

3670 Veksø Sjælland

CVR-nr. 39072858

Årsrapport

1. november 2017 - 31. december 2018

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. april 2019

Christian Bjerre Nielsen
Dirigent

uQualio ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	13

uQualio ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. december 2018 for uQualio 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 12. april 2019

Direktion

Kent Horskjær Valentin Fallesen
Adm. direktør

Hatla Sofie Færch Johnsen
Direktør

Christian Bjerre Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Hatla Sofie Færch Johnsen
Formand

Christian Bjerre Nielsen

Kent Horskjær Valentin Fallesen

uQualio ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	uQualio ApS Egedalsvej 9 3670 Veksø Sjælland
CVR-nr.	39072858
Stiftelsesdato	1. november 2017
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	1. november 2017 - 31. december 2018
Bestyrelse	Hatla Sofie Færch Johnsen Christian Bjerre Nielsen Kent Horskjær Valentin Fallesen
Direktion	Kent Horskjær Valentin Fallesen, Adm. direktør Hatla Sofie Færch Johnsen, Direktør Christian Bjerre Nielsen, Direktør
Revisor	REVISOR BECH ApS Flæsketorvet 68, 1. 1711 København V CVR-nr.: 40088318
Generalforsamling	Generalforsamlingen afholdes den 30. april 2019, kl. 10:00.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med salg og udvikling af onlinebaseret software til læring og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. november 2017 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -737.956, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 9.365.668, og en egenkapital på kr. 7.474.722.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende, men i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i 2019 fået tilsavn om tilførsel af kapital på op til kr. 2.000.000 i form af konvertibelt gældsbrief samt at forhøje selskabets kapital, hvis gældsbriefet konverteres. Ledelsen ønsker at styrke kapitalberedskabet med henblik på vækst.

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

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-267.507
Personaleomkostninger	1	-658.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.073
Driftsresultat		-935.306
Finansielle omkostninger		-1.527
Resultat før skat		-936.833
Skat af årets resultat	2	198.877
Årets resultat		-737.956
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for udviklingsomkostninger		1.836.987
Overført resultat		-2.574.943
Resultatdisponering		-737.956

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Aktiver		
Udviklingsprojekter under udførelse	3	8.355.112
Immaterielle anlægsaktiver		8.355.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	22.184
Materielle anlægsaktiver		22.184
Anlægsaktiver		8.377.296
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		518.125
Andre tilgodehavender		12.315
Periodeafgrænsningsposter		1.922
Tilgodehavender		532.362
Likvide beholdninger		456.010
Omsætningsaktiver		988.372
Aktiver		9.365.668

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	5	90.000
Overkurs ved emission	6	0
Reserve for udviklingsomkostninger	7	1.836.987
Overført resultat	8	5.547.735
Egenkapital		7.474.722
Hensættelser til udskudt skat		1.639.128
Hensatte forpligtelser		1.639.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.766
Anden gæld		137.052
Kortfristede gældsforpligtelser		251.818
Gældsforpligtelser		251.818
Passiver		9.365.668
Eventualforpligtelser	9	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11	

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for uQualio ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2017/18 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder pension og øvrige omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Der foretages årligt nedskrivningstest på igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hver enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Genindvindingsværdien for aktivitet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for udviklings omkostninger

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

2017/18

1. Personalemkostninger

Lønninger	1.442.155
Pensioner	15.000
Andre omkostninger til social sikring	27.011
Andre personalemkostninger	39.040
Personalemkostninger overført til aktiver	-864.480
	658.726

Gennemsnitligt antal beskæftigede	3
-----------------------------------	----------

2. Skat af årets resultat

Selskabsskat, aktuel	-518.125
Reg. af udskudt skat	319.248
	-198.877

3. Udviklingsprojekter under udførelse

Kostpris primo	6.000.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	2.355.112
Kostpris ultimo	8.355.112
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.355.112

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af onlinebaseret software til læring. Projektet forventes at blive færdiggjort i 2019. Projektet forløber som planlagt og det forventes, at softwaren skal sælges til virksomhedens såvel eksisterende som nye kunder. Softwaren er blevet godt modtaget i markedet.

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	14.213
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	17.044
Kostpris ultimo	31.257
Årets afskrivninger	-9.073
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.073
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.184

Noter

2017/18

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	51.300
Årets tilgang	38.700
Saldo ultimo	90.000

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2017/2018
Saldo primo	51.300
Årets tilgang	38.700
Saldo ultimo	90.000

6. Overkurs ved emission

Saldo primo	4.161.378
Årets tilgang	3.961.300
Overført til 'Overført resultat'	-8.122.678
Saldo ultimo	0

7. Reserve for udviklingsomkostninger

Årets tilgang	1.836.987
Saldo ultimo	1.836.987

8. Overført resultat

Overført fra 'Overkurs ved emission'	8.122.678
Årets afgang	-2.574.943
Saldo ultimo	5.547.735

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet af 12. oktober 2007 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabets husleje-forpligtelser udgør t.kr. 15 pr. statusdagen.

Der er herudover ingen leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen, pr. statusdagen.

Penneo

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

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

Christian Bjerre Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-881178917146

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-05-01 08:23:02Z

NEM ID 

Christian Bjerre Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-881178917146

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-05-01 08:23:02Z

NEM ID 

Hatla Sofie Færch Johnsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-623747667497

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-05-01 08:47:06Z

NEM ID 

Hatla Sofie Færch Johnsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-623747667497

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-05-01 08:47:06Z

NEM ID 

Kent Horskjær Valentin Fallesen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-046496245816

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-05-02 13:17:14Z

NEM ID 

Kent Horskjær Valentin Fallesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-046496245816

IP: 109.56.xxx.xxx

2019-05-02 13:17:14Z

NEM ID 

Christian Bjerre Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-881178917146

IP: 109.57.xxx.xxx

2019-05-02 14:15:49Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: N4I05-XHZN8-ZPHFJ-DX30A-CJ55N-LFOAQ

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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>