

uQualio ApS

Egedalsvej 9

3670 Veksø Sjælland

CVR-nr. 39072858

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. april 2023

Hatla Sofie Færch Johnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Noter	14

uQualio ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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 26. april 2023

Direktion

Hatla Sofie Færch Johnsen
Adm. direktør

Christian Bjerre Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Christian Bjerre Nielsen
Formand

Hatla Sofie Færch Johnsen
Medlem

Bjarke Hedelund Færch
Medlem

uQualio ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	uQualio ApS Egedalsvej 9 3670 Veksø Sjælland
CVR-nr.	39072858
Stiftelsesdato	1. november 2017
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Christian Bjerre Nielsen Hatla Sofie Færch Johnsen Bjarke Hedelund Færch
Direktion	Hatla Sofie Færch Johnsen Christian Bjerre Nielsen
Revisor	REVISOR BECH ApS Flæsketorvet 68, 1. 1711 København V Hello@revisorbech.dk
E-mail	REVISORBECH.dk
Hjemmeside	40088318
CVR-nr.	

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. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. -2.373.210, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 10.873.816, og en egenkapital på kr. 8.625.570.

Årets udvikling og resultat anses for at være tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttotab		-1.195.946	-631.279
Personaleomkostninger	1	-639.220	-635.245
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.277.293	-1.167.772
Driftsresultat		-3.112.459	-2.434.296
Andre finansielle indtægter		-30.585	19.281
Finansielle omkostninger		-6.988	-1.795
Resultat før skat		-3.150.032	-2.416.810
Skat af årets resultat	2	776.822	598.427
Årets resultat		-2.373.210	-1.818.383
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		463.102	356.331
Overført resultat		-2.836.312	-2.174.714
Resultatdisponering		-2.373.210	-1.818.383

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3	10.074.554	10.080.834
Immaterielle anlægsaktiver		10.074.554	10.080.834
Anlægsaktiver		10.074.554	10.080.834
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.781	21.516
Tilgodehavende selskabsskat		0	159.386
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		0	149.979
Andre tilgodehavender		29.155	44.952
Periodeafgrænsningsposter		73.684	29.178
Tilgodehavender		116.620	405.011
Likvide beholdninger		682.642	1.849.764
Omsætningsaktiver		799.262	2.254.775
Aktiver		10.873.816	12.335.609

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		173.210	173.210
Reserve for udviklingsomkostninger		4.582.152	4.119.050
Overført resultat		3.870.208	6.706.520
Egenkapital		8.625.570	10.998.780
Hensættelser til udskudt skat		172.828	949.650
Hensatte forpligtelser		172.828	949.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.363	110.687
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.906.753	100.000
Anden gæld		146.302	176.492
Kortfristede gældsforpligtelser		2.075.418	387.179
Gældsforpligtelser		2.075.418	387.179
Passiver		10.873.816	12.335.609
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	173.210	4.119.050	6.706.520	10.998.780
Årets resultat	0	463.102	-2.836.312	-2.373.210
Egenkapital 31. december 2022	173.210	4.582.152	3.870.208	8.625.570

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2022	2021	2020	2019	2017/18
Saldo primo	173.210	153.900	153.900	90.000	51.300
Årets tilgang	0	19.310	0	63.900	38.700
Saldo ultimo	173.210	173.210	153.900	153.900	90.000

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for uQualio ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 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 og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Anvendt regnskabspraksis

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 nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle 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.

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 nominal 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 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.

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

	2022	2021
1. Personalemkostninger		
Lønninger	825.454	784.084
Andre omkostninger til social sikring	13.015	24.134
Personalemkostninger overført til aktiver	-199.249	-172.973
	<u>639.220</u>	<u>635.245</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	0	-309.365
Reg. af udskudt skat	-776.822	-289.062
	<u>-776.822</u>	<u>-598.427</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	12.289.096	11.265.768
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.271.013	1.023.328
Kostpris ultimo	<u>13.560.109</u>	<u>12.289.096</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.208.262	-1.041.769
Årets afskrivninger	-1.277.293	-1.166.493
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.485.555</u>	<u>-2.208.262</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.074.554</u>	<u>10.080.834</u>

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

4. 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 HUMLEBY ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har til sikkerhed for konvertibelt gældsbrief stillet sikkerhed i ophavsretten til softwareplatformen, som rummer e-learning systemet uQualio, for kr. 2.000.000. Gældsbriefet er konverteret til anpartar i 2019. Den bogførte værdi af softwareplatformen kr. 10.074.554 pr. statusdagen.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Noter

2022

2021

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

Selskabets huslejeforpligtelser udgør kr. 15.000 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 registereret, og informationerne er listet herunder.

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

Bjarke Hedelund Færch

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 69dd21e2-8757-44e9-9114-a2f006f52859

IP: 217.198.xxx.xxx

2023-05-10 04:02:19 UTC



Christian Bjerre Nielsen

Direktør

Serienummer: 865a8b67-af9b-43c6-aa33-23b80d42fecf

IP: 38.96.xxx.xxx

2023-05-10 13:52:39 UTC



Christian Bjerre Nielsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 865a8b67-af9b-43c6-aa33-23b80d42fecf

IP: 38.96.xxx.xxx

2023-05-10 13:52:39 UTC



Hatla Sofie Færch Johnsen

Adm. direktør

Serienummer: 6b35795e-0806-45e1-ad55-35a098e7f6a1

IP: 13.53.xxx.xxx

2023-05-15 20:31:12 UTC



Hatla Sofie Færch Johnsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 6b35795e-0806-45e1-ad55-35a098e7f6a1

IP: 13.53.xxx.xxx

2023-05-15 20:31:12 UTC



Hatla Sofie Færch Johnsen

Dirigent

Serienummer: 6b35795e-0806-45e1-ad55-35a098e7f6a1

IP: 13.53.xxx.xxx

2023-05-15 20:33:16 UTC



Penneo dokumentnøgle: 2J1A-ETOCF-4J6V6-4KE5P-PAX75-230ZG

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>