

uQualio ApS

Egedalsvej 9

3670 Veksø Sjælland

CVR-nr. 39072858

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2024

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 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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 15. maj 2024

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 2023 - 31. december 2023
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
E-mail	Hello@revisorbech.dk
Hjemmeside	REVISORBECH.dk
CVR-nr.	40088318

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 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på kr. -2.691.960, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på kr. 12.158.971, og en egenkapital på kr. 5.933.610.

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	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-1.341.757	-1.195.946
Personaleomkostninger	1	-610.121	-639.220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.462.646	-1.277.293
Driftsresultat		-3.414.524	-3.112.459
Andre finansielle indtægter		669	0
Finansielle omkostninger	2	-55.719	-37.573
Resultat før skat		-3.469.574	-3.150.032
Skat af årets resultat	3	777.614	776.822
Årets resultat		-2.691.960	-2.373.210
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		32.823	463.102
Overført resultat		-2.724.783	-2.836.312
Resultatdisponering		-2.691.960	-2.373.210

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	4	9.516.636	10.074.554
Immaterielle anlægsaktiver		9.516.636	10.074.554
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	410.875	0
Materielle anlægsaktiver		410.875	0
Anlægsaktiver		9.927.511	10.074.554
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.628	13.781
Udskudte skatteaktiver		604.786	0
Andre tilgodehavender		87.664	29.155
Periodeafgrænsningsposter		81.250	73.684
Tilgodehavender		822.328	116.620
Likvide beholdninger		1.409.132	682.642
Omsætningsaktiver		2.231.460	799.262
Aktiver		12.158.971	10.873.816

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		173.210	173.210
Reserve for udviklingsomkostninger		4.614.975	4.582.152
Overført resultat		1.145.425	3.870.208
Egenkapital		5.933.610	8.625.570
Hensættelser til udskudt skat		0	172.828
Hensatte forpligtelser		0	172.828
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.711	22.363
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.025.000	1.906.753
Anden gæld		162.650	146.302
Kortfristede gældsforpligtelser		6.225.361	2.075.418
Gældsforpligtelser		6.225.361	2.075.418
Passiver		12.158.971	10.873.816
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	173.210	4.582.152	3.870.208	8.625.570
Årets resultat	0	32.823	-2.724.783	-2.691.960
Egenkapital 31. december 2023	173.210	4.614.975	1.145.425	5.933.610

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2023	2022	2021	2020	2019
Saldo primo	173.210	173.210	153.900	153.900	90.000
Årets tilgang	0	0	19.310	0	63.900
Saldo ultimo	173.210	173.210	173.210	153.900	153.900

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for uQualio ApS for 2023 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.

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%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	10%

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.

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. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet 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 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

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.012.102	825.454
Andre omkostninger til social sikring	15.155	13.015
Personaleomkostninger overført til aktiver	-417.136	-199.249
	610.121	639.220
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	2
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	49.529	6.753
Andre finansielle omkostninger	6.190	30.820
	55.719	37.573
3. Skat af årets resultat		
Reg. af udskudt skat	-777.614	-776.822
	-777.614	-776.822
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	13.560.109	12.289.096
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	840.603	1.271.013
Kostpris ultimo	14.400.712	13.560.109
Af- og nedskrivninger primo	-3.485.555	-2.208.262
Årets afskrivninger	-1.398.521	-1.277.293
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.884.076	-3.485.555
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.516.636	10.074.554

Udviklingsprojekter vedrører udvikling af onlinebaseret software til læring. Udviklingen er fortsat med henblik på at gøre det nemmere for nye og eksisterende kunder at bruge platformen til forretningsunderstøttelsen. Softwaren er blevet godt modtaget i markedet og kunderne er klar til at lave testimonials til brug i den markedsføring som hovedvægten er skiftet til i sidste del af 2023.

Noter

	2023	2022
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	31.257	31.257
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	475.000	0
Kostpris ultimo	506.257	31.257
Af- og nedskrivninger primo	-31.257	-31.257
Årets afskrivninger	-64.125	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-95.382	-31.257
Regnskabsmæssig værdi ultimo	410.875	0

6. 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.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har til sikkerhed for konvertibelt gældsbeværet stillet sikkerhed i ophavsretten til softwareplatformen, som rummer e-learning systemet uQualio, for kr. 2.000.000. Gældsbeværet er konverteret til anpartar i 2019. Den bogførte værdi af softwareplatformen kr. 9.516.636 pr. statusdagen.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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

Selskabets huslejeoplygtelser 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 registreret, og informationerne er listet herunder.

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

Christian Bjerre Nielsen

Direktør

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

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-06-01 20:11:42 UTC



Christian Bjerre Nielsen

Bestyrelsesformand

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

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-06-01 20:11:42 UTC



Hatla Sofie Færch Johnsen

Adm. direktør

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

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-06-02 19:28:13 UTC



Hatla Sofie Færch Johnsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-06-02 19:28:13 UTC



Bjarke Hedelund Færch

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 87.54.xxx.xxx

2024-06-03 06:35:57 UTC



Hatla Sofie Færch Johnsen

Dirigent

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

IP: 109.56.xxx.xxx

2024-06-05 09:25:02 UTC



Penneo dokumentnøgle: FWNEL-DDTS2-8K4M7-LULP2-FD30Z-UUF8E

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/validator**