

uQualio ApS

Egedalsvej 9

3670 Veksø Sjælland

CVR-nr. 39072858

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. maj 2020

Christian Bjerre Nielsen
Dirigent

uQualio ApS

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 8. maj 2020

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
Medlem

Kent Horskjær Valentin Fallesen
Medlem

uQualio ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	uQualio ApS Egedalsvej 9 3670 Veksø Sjælland
CVR-nr.	39072858
Stiftelsesdato	1. november 2017
Hjemsted	Egedal
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
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
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 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -1.235.842, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 15.071.721, og en egenkapital på kr. 12.856.313.

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

2019 har været præget af fortsat fokus på udvikling af platformen og igangsættelse af online markedsføring. Selskabet har i 2020 øget fokus på online markedsføring, online demoer og direkte salg. Et tiltagende behov for online træning forventes at fortsætte også efter Coronakrisen.

Da regnskabsåret 2019 er virksomhedens andet regnskabsår omfatter sammenligningstallene perioden 1. november 2017 til 31. december 2018.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2017/18 kr.
Bruttotab		-560.447	-267.507
Personaleomkostninger	1	-923.784	-658.726
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.241	-9.073
Driftsresultat		-1.496.472	-935.306
Andre finansielle indtægter	3	3	0
Finansielle omkostninger		-76.148	-1.527
Resultat før skat		-1.572.617	-936.833
Skat af årets resultat	2	336.775	198.877
Årets resultat		-1.235.842	-737.956
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		1.250.418	1.836.987
Overført resultat		-2.486.260	-2.574.943
Resultatdisponering		-1.235.842	-737.956

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse	3	9.958.212	8.355.112
Immaterielle anlægsaktiver		9.958.212	8.355.112
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	9.943	22.184
Materielle anlægsaktiver		9.943	22.184
Anlægsaktiver		9.968.155	8.377.296
Tilgodehavende selskabsskat		352.682	518.125
Andre tilgodehavender		18.720	12.315
Periodeafgrænsningsposter		21.383	1.922
Tilgodehavender		392.785	532.362
Likvide beholdninger		4.710.781	456.010
Omsætningsaktiver		5.103.566	988.372
Aktiver		15.071.721	9.365.668

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		153.900	90.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.087.405	1.836.987
Overført resultat		9.615.008	5.547.735
Egenkapital		12.856.313	7.474.722
Hensættelser til udskudt skat		1.655.035	1.639.128
Hensatte forpligtelser		1.655.035	1.639.128
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.758	114.766
Anden gæld		484.615	137.052
Kortfristede gældsforpligtelser		560.373	251.818
Gældsforpligtelser		560.373	251.818
Passiver		15.071.721	9.365.668
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	90.000	0	1.836.987	5.547.735	7.474.722
Kapitalforhøjelse	44.550	4.569.012	0	0	4.613.562
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	19.350	1.984.521	0	0	2.003.871
Årets resultat	0	0	1.250.418	-2.486.260	-1.235.842
Overført fra overkurs ved emission	0	-6.553.533	0	6.553.533	0
Egenkapital 31. december 2019	153.900	0	3.087.405	9.615.008	12.856.313

Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	2019	2018
Saldo primo	90.000	51.300
Årets tilgang	63.900	38.700
Saldo ultimo	153.900	90.000

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for uQualio ApS for 2019 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.

Da regnskabsåret 2019 er virksomhedens andet regnskabsår omfatter sammenligningstallene perioden 1. november 2017 til 31. december 2018.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens 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	3-10 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	2019	2017/18
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.225.865	1.457.155
Andre omkostninger til social sikring	18.219	27.011
Andre personaleomkostninger	46.749	39.040
Personaleomkostninger overført til aktiver	-367.049	-864.480
	923.784	658.726
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat, aktuel	-352.682	-518.125
Reg. af udskudt skat	15.907	319.248
	-336.775	-198.877
3. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	8.355.112	6.000.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.603.100	2.355.112
Kostpris ultimo	9.958.212	8.355.112
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.958.212	8.355.112
Udviklingsprojekter vedrører udvikling af onlinebaseret software til læring. Projektet forventes at blive færdiggjort i starten af 2020. 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	31.257	14.213
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	17.044
Kostpris ultimo	31.257	31.257
Af- og nedskrivninger primo	-9.073	0
Årets afskrivninger	-12.241	-9.073
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.314	-9.073
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.943	22.184

Noter

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

6. 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 anparter i året. Den bogførte værdi af softwareplatformen kr. 9.958.212 pr. statusdagen.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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

Selskabets huslejeoplygtheder udgør t.kr. 23 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.”

Hatla Sofie Færch Johnsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-623747667497

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-05-12 15:07:41Z

NEM ID 

Hatla Sofie Færch Johnsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-623747667497

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-05-12 15:07:41Z

NEM ID 

Kent Horskjær Valentin Fallesen

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-046496245816

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-05-13 10:50:47Z

NEM ID 

Kent Horskjær Valentin Fallesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-046496245816

IP: 109.56.xxx.xxx

2020-05-13 10:50:47Z

NEM ID 

Christian Bjerre Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-881178917146

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-05-13 19:07:17Z

NEM ID 

Christian Bjerre Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-881178917146

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-05-13 19:07:17Z

NEM ID 

Christian Bjerre Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-881178917146

IP: 109.57.xxx.xxx

2020-05-13 19:08:04Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QFU28-OYE1G-T10J1-COUDF-H2SGQ-CBWWT

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>