

Årsregnskap 2021

PICKATALE AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet

Org.nr.: 999 638 058



Resultatregnskap

PICKATALE AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Salgsinntekt		10 063 444	9 199 092
Sum driftsinntekter		<u>10 063 444</u>	<u>9 199 092</u>
Varekostnad		1 436 439	1 650 509
Lønnskostnad	2	18 066 462	12 216 873
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	4, 5	6 047 774	3 049 105
Annen driftskostnad		30 968 974	40 319 898
Sum driftskostnader		<u>56 519 649</u>	<u>57 236 385</u>
Driftsresultat		<u>-46 456 205</u>	<u>-48 037 293</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekt		0	16 372
Annen finansinntekt		229 104	62 538
Nedskrivning av finansielle eiendeler		2 213 444	0
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		59 385	0
Annen finanskostnad		341 306	1 338 605
Resultat av finansposter		<u>-2 385 031</u>	<u>-1 259 696</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-48 841 236</u>	<u>-49 296 989</u>
Skattekostnad på ordinært resultat	3	0	0
Årsresultat		<u>-48 841 236</u>	<u>-49 296 989</u>
Overføringer			
Overført til udekket tap		48 841 236	49 296 989
Sum overføringer	8	<u>-48 841 236</u>	<u>-49 296 989</u>

Balanse

PICKATALE AS

Eiendeler	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Innholdsproduksjon	4	22 115 772	16 028 445
Produktutvikling og teknologi	4	9 035 516	6 974 393
Sum immaterielle eiendeler		<u>31 151 287</u>	<u>23 002 838</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	5	103 702	136 450
Sum varige driftsmidler		<u>103 702</u>	<u>136 450</u>
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i datterselskap	11, 12	0	59 385
Andre langsiktige fordringer	10	0	2 213 444
Sum finansielle anleggsmidler		<u>0</u>	<u>2 272 829</u>
Sum anleggsmidler		<u>31 254 989</u>	<u>25 412 117</u>
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		760 379	593 056
Andre kortsiktige fordringer		25 600 314	7 777 073
Sum fordringer		<u>26 360 693</u>	<u>8 370 128</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	7	82 017 976	16 309 337
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>82 017 976</u>	<u>16 309 337</u>
Sum omløpsmidler		<u>108 378 669</u>	<u>24 679 465</u>
Sum eiendeler		<u>139 633 658</u>	<u>50 091 582</u>



Balanse

PICKATALE AS

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6, 8, 9	262 587	185 639
Egne aksjer	6, 8	0	-5 375
Overkurs	8	132 370 068	35 340 998
Sum innskutt egenkapital		<u>132 632 656</u>	<u>35 521 262</u>
Sum egenkapital		<u>132 632 656</u>	<u>35 521 262</u>
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	12	3 202 472	9 059 866
Skyldig offentlige avgifter		857 219	782 959
Kortsiktig konserngjeld		270 032	0
Annen kortsiktig gjeld		2 671 279	4 727 495
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 001 002</u>	<u>14 570 320</u>
Sum gjeld		<u>7 001 002</u>	<u>14 570 320</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>139 633 658</u>	<u>50 091 582</u>

Oslo,
Styret i PICKATALE AS

Ole Johan Gillebo
styreleder

Daniel Holth Larsen
styremedlem

Per Christian Methi
styremedlem

Sigbjørn Sirnes Dugal
styremedlem

Erik Wold
styremedlem

Kevin Michael Goldsmith
styremedlem

Johannes Mella
daglig leder



Noter til regnskapet 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Forutsetningen om fortsatt drift er lagt til grunn ved utarbeidelsen.

Bruk av estimater

Utarbeidelse av regnskap i samsvar med regnskapsloven krever bruk av estimater. Videre krever anvendelse av selskapets regnskapsprinsipper at ledelsen må utøve skjønn.

Årsregnskapet inneholder flere regnskapsposter hvor det ikke foreligger observerbare markedsverdier. På disse har ledelsen anvendt skjønn for fastsettelse av bokført verdi. Dette gjelder særlig rundt regnskapspostene forskning og utvikling og fordring og verdi på datterselskap. Disse estimatene og underliggende forutsetninger vurderes fortløpende. Endringer i estimatene resultatføres i den perioden endringene oppstår.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av selskapets produkter og tjenester skjer på leveringstidspunktet.

Varekostnad

Selskapet klassifiserer utviklingskostnader knyttet til solgte produkter og tjenester som varekostnad.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år.

Forskning og utvikling

Utgifter til utvikling balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utviklingen av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid. Utgifter til forskning kostnadsføres løpende.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning for tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt beregnes med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Valuta

Fordringer og gjeld i utenlandsk valuta vurderes etter kursen ved regnskapsårets slutt. Kursgevinster og kurstap knyttet til varesalg og varekjøp i utenlandsk valuta føres som salgsinntekter og varekostnad.

Noter til regnskapet 2021

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2021	2020
Lønninger	13 568 131	10 408 947
Arbeidsgiveravgift	2 051 778	1 453 524
Pensjonskostnader	695 072	391 485
Andre ytelser	2 402 450	19 917
Skattefunn	-650 969	-57 000
Sum	18 066 462	12 216 873

Selskapet har i 2021 sysselsatt 8 årsverk.

Opsjoner

Selskapet har aksjeopsjonsprogram for ledende ansatte. Det er p.t delt ut 273 644 aksjeopsjoner. Utøvelsesprisen for aksjeopsjonene vil bli fastsatt av styret. Det er ikke utøvet opsjoner i 2021.

Pensjonsforpliktelser

Selskapet er pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstillter kravene i denne lov.



Noter til regnskapet 2021

Note 3 Skatt

Årets skattekostnad	2021	2020
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	-48 841 236	-49 296 989
Permanente forskjeller	-3 759 809	-3 076 863
Endring i midlertidige forskjeller	-1 094 007	107 596
Skattepliktig inntekt	-53 695 052	-52 266 257
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller

	2021	2020	Endring
Varige driftsmidler	1 665 281	571 274	-1 094 007
Sum	1 665 281	571 274	-1 094 007
Akkumulert fremførbart underskudd	-178 735 144	-125 040 092	53 695 052
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	177 069 862	124 468 818	-52 601 044
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.

Noter til regnskapet 2021

Note 4 Immaterielle eiendeler

	Innholdsproduksjon	Produktutvikling og teknologi	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	18 275 326	15 840 963	34 116 289
Tilgang	11 373 330	4 710 199	16 083 529
Avgang	0	0	0
Andel skattefunn mot kostpris	-249 062	-1 672 043	-1 921 105
Anskaffelseskost 31.12	29 399 594	18 879 119	48 278 713
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-7 283 823	-9 843 604	-17 127 427
Balanseført verdi 31.12	22 115 771	9 035 515	31 151 286
Årets avskrivninger	5 036 941	978 086	6 015 027
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	5 år	

Innholdsproduksjon er knyttet til produksjon av digitalt bokbibliotek. Produktutvikling og teknologi knytter seg til utvikling av læreplattform til bruk i skolen.

Note 5 Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar o.a utstyr	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	163 740	163 740
Tilgang	0	0
Avgang	0	0
Anskaffelseskost 31.12	163 740	163 740
Akk. av-/nedskrivninger 31.12	-60 038	-60 038
Balanseført verdi 31.12	103 702	103 702
Årets avskrivninger	32 748	32 748
Økonomisk levetid	5 år	

Noter til regnskapet 2021

Note 6 Aksjonærer

Aksjekapitalen i PICKATALE AS pr. 31.12 består av følgende aksjeklasser:

	Antall	Pålydende	Bokført
Ordinære aksjer	8 752 865	0,03	262 586
Sum	8 752 865		262 586

Eierstruktur

De største aksjonærene i % pr. 31.12 var:

	Ordinære	Sum	Eierandel	Stemmeandel
WISDOM EDITION AS	2 566 957	2 566 957	29,3	29,3
DUGAL SIGBJØRN SIRNES	999 186	999 186	11,4	11,4
Mp Pensjon Pk	630 502	630 502	7,2	7,2
Tredje AP-Fonden	608 828	608 828	7	7
Investinor AS	562 053	562 053	6,4	6,4
High Definition Ltd	486 505	486 505	5,6	5,6
Baggins AS	447 972	447 972	5,1	5,1
Investeringsfond For Nordvest-russland Og Øst-europa AS	427 786	427 786	4,9	4,9
Tips Real Performance AG	250 365	250 365	2,9	2,9
Egor Nikolaevich Kulkov	237 232	237 232	2,7	2,7
Seamt Invest AS	153 394	153 394	1,8	1,8
Songa Asset Management AS	153 000	153 000	1,7	1,7
Songa Capital AS	153 000	153 000	1,7	1,7
Summen AS	149 714	149 714	1,7	1,7
Escala Capital	145 890	145 890	1,7	1,7
Asgard MX Holding AG	120 000	120 000	1,4	1,4
Jem Forvaltning AS	106 929	106 929	1,2	1,2
Vasily Kulkov	105 943	105 943	1,2	1,2
Sum >1% eierandel	8 305 256	8 305 256	94,9	94,9
Sum øvrige	447 609	447 609	5,1	5,1
Totalt antall aksjer	8 752 865	8 752 865	100,0	100,0

Aksjer eiet av medlemmer i styret og daglig leder, direkte og indirekte:

Navn	Verv	Ordinære	Sum
DUGAL SIGBJØRN SIRNES	Styremedlem	999 186	999 186
Per Christian Methi	Styremedlem	898 008	898 008
Johannes Mella	Daglig leder	8 721	8 721

Note 7 Bankinnskudd

	2021	2020
Bundne skattetrekkmidler	1 042 347	516 692

Noter til regnskapet 2021

Note 8 Egenkapital

	Aksjekapital	Egne aksjer	Overkurs	Sum egenkapital
Pr. 01.01	185 639	-5 375	35 340 998	35 521 262
Kapitalforhøyelse - konvertert lån	25 561		48 824 439	48 850 000
Kapitalforhøyelse - kontant innskudd	56 762		100 053 367	100 110 129
Kapitalnedsettelse	-5 375	5 375	0	0
Kostnad ført mot overkurs	0	0	-3 007 500	-3 007 500
Resultat pr 31.12			-48 841 236	-48 841 236
Pr 31.12	262 587	0	132 370 069	132 632 655

Kostnad ført mot overkurs gjelder honorar for innhenting av kapital.

Note 9 Fortsatt drift

Selskapet har de siste årene gått med underskudd. Dette har ført til økning i udekket tap. Selskapet har intensivert driften ved å utvikle nytt innhold og ny læreplattform. Selskapet har innhentet 48.8 MNOK i konvertible lån i februar 2021, og 97 MNOK i kapitalforhøyelse november 2021. På bakgrunn av kapitalforhøyelsene gjennomført i 2021 anser vi at selskapet fortsatt evner videre drift.

Note 10 Fordringer, gjeld, pantstillelser og garantier m.v

Lån til datterselskap - plikt til å yte ytterligere lån

I henhold til låneavtale pr 30.03.2016 har selskapet forpliktet seg til å yte et lån begrenset oppad til USD 500 000 til Pickatale Dooel, Skopje. Pr 31.12.2021 har selskapet ytet NOK 5 934 156 i lån, dette tilsvarer USD 672 852 pr 31.12.2021. Lånet er per 31.12 nedskrevet med kr 5 934 156.

Noter til regnskapet 2021

Note 11 Investering i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet

Investeringene i datterselskap, tilknyttet selskap og felleskontrollert virksomhet regnskapsføres etter kostmetoden.

Selskap	Forretnings- kontor	Eier- /stemmeandel	EK pr. 01.01	Årets resultat	EK pr. 31.12
Pickatale DOOEL Skopje	Skopje, Makedonia	100 %	-6 069 110	1 125 662	-4 943 448
Pickatale AS Polska	Wroclaw, Polen	100 %	1 025 834	0	0

Selskapet faller inn under reglene for små foretak og konsernregnskap er ikke utarbeidet i medhold av regnskapslovens § 3-2, 4. ledd.

Pickatale Dooel Skopje er besluttet å legges ned i 2022. Pickatale AS Polska er oppløst i 2021 og skrives derfor ned.

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Nærstående part	Tilknytning
Pickatale Limited (UK)	Datterselskap
Pickatale Dooel, Skopje	Datterselskap
The Creator.me - Sigbjørn Dugal	Styremedlem
Gramercy Capital AS	Styreleder

Følgende transaksjoner med nærstående har funnet sted i 2021:

	Beløp
Pickatale Limited (UK) - Kjøp	5 204 073
Pickatale Dooel, Skopje - Kjøp	7 101 643
Pickatale Filial DK - Kjøp	1 476 195
The Creator.me (Sigbjørn Dugal) - Kjøp	1 277 394
Gramercy Capital - Kjøp	960 000

Note 13 Hendelser etter balansedagen og fortsatt drift

Koronapandemien som inntraff i mars 2020 har ikke betydning for årsregnskapet for 2021. Hendelsen har heller ikke hatt vesentlig negativ betydning for foretakets stilling og resultat i perioden mellom balansedagen og tidspunktet for avleggelse av årsregnskapet for 2021. Selskapet driver med salg av nedlastbare lydbøker og fortellinger og har derimot sett en økning i salg under koronapandemien.

Hendelsen anses ikke å ha skapt vesentlig usikkerhet om foretakets evne til fortsatt drift. Årsregnskapet er derfor avlagt under forutsetning om fortsatt drift. Se forøvrig informasjon gitt i note 9.

Verification

Transaction 09222115557472128002

Document

PICKATALE AS - Årsregnskap 2021

Main document

11 pages

Initiated on 2022-06-24 12:55:27 CEST (+0200) by

Pickatale AS (PA)

Finalised on 2022-06-28 08:29:12 CEST (+0200)

Initiator

Pickatale AS (PA)

Pickatale AS

Company reg. no. 999638058

scribe+66a6cc82-fff7-11eb-bce1-

0f4aeb672f64@ownersroom.com

Signing parties

Johannes Mella (JM)

johannes.mella@pickatale.com



The name returned by Norwegian BankID was "Johannes Mella"

BankID issued by "DNB Bank ASA"

2021-05-23 11:45:32 CEST (+0200)

Signed 2022-06-24 13:20:02 CEST (+0200)

Sig Dugal (SD)

sig@pickatale.com

Signed 2022-06-24 14:15:24 CEST (+0200)

Daniel Holth Larsen (DHL)

daniel.holth.larsen@orkla.no



The name returned by Norwegian BankID was "Daniel Holth Larsen"

BankID issued by "SpareBank 1 Utvikling DA"

2022-04-12 16:54:15 CEST (+0200)

Signed 2022-06-27 07:35:35 CEST (+0200)

Erik Wold (EW)

erik.wold@investinor.no



The name returned by Norwegian BankID was "Erik Wold"

BankID issued by "Danske Bank A/S"

2021-03-29 12:59:12 CEST (+0200)

Signed 2022-06-24 13:05:25 CEST (+0200)

Per Christian Methi (PCM)

pcm@methi.me



The name returned by Norwegian BankID was "Per Christian Methi"

BankID issued by "Nordea Bank Abp filial i Norge"

2022-04-05 14:03:03 CEST (+0200)

Signed 2022-06-24 13:09:00 CEST (+0200)

Ole Johan Gillebo (OJG)

ole.johan@pickatale.com



The name returned by Norwegian BankID was "Ole Johan Gillebo"

BankID issued by "DNB Bank ASA"

2021-04-08 18:57:08 CEST (+0200)

Signed 2022-06-24 13:38:13 CEST (+0200)



Verification

Transaction 09222115557472128002

Kevin Goldsmith (KG)

kevin.goldsmith@gmail.com

Signed 2022-06-28 08:29:12 CEST (+0200)

This verification was issued by Scrive. Information in italics has been safely verified by Scrive. For more information/evidence about this document see the concealed attachments. Use a PDF-reader such as Adobe Reader that can show concealed attachments to view the attachments. Please observe that if the document is printed, the integrity of such printed copy cannot be verified as per the below and that a basic print-out lacks the contents of the concealed attachments. The digital signature (electronic seal) ensures that the integrity of this document, including the concealed attachments, can be proven mathematically and independently of Scrive. For your convenience Scrive also provides a service that enables you to automatically verify the document's integrity at: <https://scrive.com/verify>

