

Årsregnskap 2022

Pickatale AS

Resultatregnskap

Pickatale AS

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2022	2021
Salgsinntekt		6 514 850	10 063 444
Annen driftsinntekt		17 492	0
Sum driftsinntekter		6 532 342	10 063 444
Varekostnad		1 073 119	1 436 439
Lønnskostnad	2	20 622 815	18 066 462
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3, 4	8 272 739	6 047 774
Annen driftskostnad	5	36 638 248	30 968 974
Sum driftskostnader		66 606 922	56 519 649
Driftsresultat		-60 074 580	-46 456 205
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen finansinntekt		546 867	229 104
Nedskrivning av finansielle eiendeler		0	2 213 444
Nedskrivning av andre finansielle anleggsmidler		0	59 385
Annen finanskostnad		701 634	341 306
Resultat av finansposter		-154 767	-2 385 031
Resultat før skattekostnad		-60 229 346	-48 841 236
Skattekostnad på resultat	6	0	0
Årsresultat		-60 229 346	-48 841 236
Overføringer			
Overført til udekket tap		60 229 346	48 841 236
Sum overføringer	7	-60 229 346	-48 841 236

Balanse

Pickatale AS

Eiendeler	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
<i>Immaterielle eiendeler</i>			
Innholdsproduksjon	3	19 418 109	22 115 772
Produktutvikling og teknologi	3	16 274 884	9 035 516
Konsesjoner, patenter o.l.	3	826 104	0
Sum immaterielle eiendeler		<u>36 519 097</u>	<u>31 151 287</u>
<i>Varige driftsmidler</i>			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	4	70 954	103 702
Sum varige driftsmidler		<u>70 954</u>	<u>103 702</u>
Sum anleggsmidler		<u>36 590 051</u>	<u>31 254 989</u>
<i>Fordringer</i>			
Kundefordringer		474 914	760 379
Andre kortsiktige fordringer		5 853 909	25 600 314
Sum fordringer		<u>6 328 823</u>	<u>26 360 693</u>
<i>Bankinnskudd, kontanter o.l</i>			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	10	36 620 626	82 017 976
Sum bankinnskudd, kontanter o.l		<u>36 620 626</u>	<u>82 017 976</u>
Sum omløpsmidler		<u>42 949 449</u>	<u>108 378 669</u>
Sum eiendeler		<u>79 539 500</u>	<u>139 633 658</u>

Balanse

Pickatale AS

Egenkapital og gjeld	Note	2022	2021
Egenkapital			
<i>Innskutt egenkapital</i>			
Aksjekapital	7, 11, 12	262 587	262 587
Overkurs	7	72 140 722	132 370 068
Sum innskutt egenkapital		<u>72 403 309</u>	<u>132 632 656</u>
Sum egenkapital		<u>72 403 309</u>	<u>132 632 656</u>
<i>Kortsiktig gjeld</i>			
Leverandørgjeld	5	1 772 597	3 202 472
Skyldig offentlige avgifter		1 196 126	857 219
Kortsiktig konserngjeld		715 836	270 032
Annen kortsiktig gjeld		3 451 631	2 671 279
Sum kortsiktig gjeld		<u>7 136 191</u>	<u>7 001 002</u>
Sum gjeld		<u>7 136 191</u>	<u>7 001 002</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>79 539 500</u>	<u>139 633 658</u>

Oslo
Styret i Pickatale AS

Daniel Holth Larsen
styreleder

Per Christian Methi
styremedlem

Sigbjørn Sirnes Dugal
styremedlem

Erik Wold
styremedlem

Noter til regnskapet 2022

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 2022

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	14 951 135	12 917 395
Arbeidsgiveravgift	1 953 911	2 051 778
Pensjonskostnader	702 558	889 456
Andre ytelser	3 015 212	2 207 833
Sum	20 622 815	18 066 462
Gjennomsnittlig antall årsverk sysselsatt i regnskapsåret	14,6	11

Opsjoner

Selskapet har aksjeopsjonsprogram for ledende ansatte. Det er p.t delt ut 34 250 aksjeopsjoner. Utøvelsesprisen for aksjeopsjonene vil bli fastsatt av styret. Det er ikke utøvet opsjoner i 2022.

Pensjonsforpliktelser

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

Noter til regnskapet 2022

Note 3 Immaterielle eiendeler

	Innholdsproduksjon	Produktutvikling og teknologi	Nettside	Totalt
Anskaffelseskost 01.01	29 399 594	18 879 119	0	48 278 713
Tilgang	3 606 929	8 899 400	0	12 506 329
Avgang	0	0	1 101 472	1 101 472
Andel skattefunn mot kostpris	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	33 006 523	27 778 519	1 101 472	61 886 514
Akk. av-/ nedskrivninger 31.12	-13 588 414	-11 503 635	-275 368	-25 367 417
Balansført verdi 31.12	19 418 109	16 274 884	826 104	36 519 097
Årets avskrivninger	6 304 592	1 660 031	275 368	8 239 991
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	
Økonomisk levetid	5 år	5 år	3 år	

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

Note 4 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	-92 786	-92 786
Balansført verdi 31.12	70 954	70 954
Årets avskrivninger	32 748	32 748
Økonomisk levetid	5 år	

Noter til regnskapet 2022

Note 5 Transaksjoner med nærstående parter

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

Følgende transaksjoner med nærstående har funnet sted i 2022:

	Beløp
Pickatale Limited (UK) - Kjøp	13 434 331
The Creator.me (Sigbjørn Dugal) - Kjøp	1 959 402
Gramercy Capital - Kjøp	450 000

Note 6 Skatt

Årets skattekostnad	2022	2021
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Resultat før skatt	-60 229 346	-48 841 236
Permanente forskjeller	218 642	-3 759 809
Endring i midlertidige forskjeller	-3 129 656	-1 094 007
Skattepliktig inntekt	-63 140 360	-53 695 052
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

	2022	2021	Endring
Varige driftsmidler	5 331 554	1 665 281	-3 666 273
Fordringer	-536 617	0	536 617
Sum	4 794 937	1 665 281	-3 129 656
Akkumulert fremførbart underskudd	-241 875 504	-178 735 144	63 140 360
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	237 080 566	177 069 862	-60 010 704
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Noter til regnskapet 2022

Note 7 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Sum egenkapital
Pr. 01.01	262 587	132 370 068	132 632 656
Resultat pr 31.12		-60 229 346	-60 229 346
Pr 31.12	262 587	72 140 722	72 403 309

Note 8 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 31.12.2022 har selskapet ytet NOK 5 934 156 i lån, dette tilsvarer USD 672 852 pr 31.12.2022. Lånet er per 31.12 nedskrevet med kr 5 934 156.

Note 9 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 Ltd	London, UK	100 %	68 280	926 682	1 100 831

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

Note 10 Bankinnskudd

	2022	2021
Bundne skattetrekkmidler	1 281 408	0

Noter til regnskapet 2022

Note 11 Fortsatt drift

Styret og ledelsen ser tilbake på 2022 som et år preget av en kommersiell strategi som dessverre ikke ga ønskede resultater, og som resulterte i et betydelig negativt resultat og lavere inntekter enn forventet. Samtidig har det vært en positiv utvikling på teknologifronten i løpet av dette året. Selskapet har investert betydelige ressurser i teknologisk utvikling, og disse investeringene begynner å gi frukter. I løpet av 2023 har selskapet fullført det meste av arbeidet og investeringene knyttet til teknologiutviklingen som ble påbegynt i 2022. Dette har bidratt til en mer solid teknologisk plattform som legger grunnlaget for fremtidig vekst. Denne justeringen i strategien har ført til betydelig bedre resultater for selskapet og en mer positiv utvikling i løpet av 2023.

På bakgrunn av dette, anser vi at selskapet fortsatt evner videre drift.

Note 12 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
Sigbjørn Dugal 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	7,0	7,0
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
Sigbjørn Dugal Sirnes	Styremedlem	999 186	999 186
Per Christian Methi	Styremedlem	787 629	787 629

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Per Christian Methi

Styremedlem

På vegne av: Pickatale AS

Serienummer: UN:NO-9578-5998-4-808017

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-10-04 12:18:17 UTC



Erik Wold

Styremedlem

På vegne av: Pickatale AS

Serienummer: 9578-5994-4-511865

IP: 188.124.xxx.xxx

2023-10-04 12:43:40 UTC



Daniel Holth Larsen

Styrets leder

På vegne av: Pickatale AS

Serienummer: 9578-5997-4-2453191

IP: 77.16.xxx.xxx

2023-10-04 13:07:23 UTC



Sigbjørn Sirnes Dugal

Styremedlem

På vegne av: Pickatale AS

Serienummer: UN:NO-9578-5997-4-620070

IP: 211.22.xxx.xxx

2023-10-04 14:32:51 UTC



Penneo Dokumentnøkkel: 2EVEH-J3EL3-3EKYT-7GX05-E17ZT-78HLW

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>