



Årsregnskap 2023

Pickatale AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 999 638 058

RESULTATREGNSKAP

PICKATALE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2023	2022
Salgsinntekt		4 581 926	6 630 419
Annen driftsinntekt		120 568	-98 076
Sum driftsinntekter		4 702 494	6 532 342
Varekostnad		4 148 815	5 686 137
Lønnskostnad	1	4 683 979	20 622 815
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2, 3	9 290 599	8 272 739
Nedskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	4 456 206	0
Annen driftskostnad		12 467 315	32 025 230
Sum driftskostnader		35 046 914	66 606 922
Driftsresultat		-30 344 420	-60 074 580
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		13 765	9 896
Annen finansinntekt		159 400	536 971
Annen rentekostnad		9 037	4 768
Annen finanskostnad		841 520	696 865
Resultat av finansposter		-677 393	-154 767
Resultat før skattekostnad		-31 021 813	-60 229 346
Årsresultat	5	-31 021 813	-60 229 346
OVERFØRINGER			
Overført til udekket tap		31 021 813	60 229 346
Sum overføringer		-31 021 813	-60 229 346

BALANSE

PICKATALE AS

EIENDELER	Note	2023	2022
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
Utvikling	2	37 537 386	35 692 993
Konsesjoner, patenter o.l.	2	458 947	826 104
Sum immaterielle eiendeler		37 996 333	36 519 097
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	38 206	70 954
Sum varige driftsmidler		38 206	70 954
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Investeringer i datterselskap	6	12	0
Sum finansielle anleggsmidler		12	0
Sum anleggsmidler		38 034 551	36 590 051
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer		399 639	474 914
Andre kortsiktige fordringer		7 273 271	5 865 317
Konsernfordringer	7	114 690	0
Krav på innbetaling av aksjekapital		0	-11 408
Sum fordringer		7 787 600	6 328 823
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	13 356 992	36 620 626
Sum omløpsmidler		21 144 592	42 949 449
Sum eiendeler		59 179 143	79 539 500

BALANSE

PICKATALE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2023	2022
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital	9	262 587	262 587
Overkurs	5	41 118 909	72 140 722
Annen innskutt egenkapital	5	218 821	0
Ikke registrert kapitalforhøyelse	5	14 498 861	0
Sum innskutt egenkapital		56 099 179	72 403 309
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Sum egenkapital	5	56 099 179	72 403 309
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSE			
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 309 471	1 772 597
Skyldig offentlige avgifter		6 697	1 196 126
Konserngjeld	7	753 238	715 836
Annen kortsiktig gjeld		1 010 557	3 451 631
Sum kortsiktig gjeld		3 079 964	7 136 191
Sum gjeld		3 079 964	7 136 191
Sum egenkapital og gjeld		59 179 143	79 539 500

Oslo, 25.11.2024
Styret i Pickatale AS

Daniel Holth Larsen
Styreleder

Per Christian Methi
Styremedlem

Erik Wold
Styremedlem

Sigbjørn Sirnes Dugal
Styremedlem

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

VALUTA

En transaksjon i utenlandsk valuta regnskapsføres til valutakursen på transaksjonstidspunktet. Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til valutakursen på balansedagen. Ikke-pengeposter omregnes ikke. Valutakursendringer resultatføres løpende under andre finansposter.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av tjenester skjer på leveringstidspunktet som normalt sett er per måned. Salg basert på årlige/periodiske lisenser periodiseres når lisenser forhåndsbetales for en lengre periode.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skattefordel er beregnet med 58 981 455 på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

Utsatt skattefordel balanseføres ikke.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

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 virkelig verdi.

AKSJER I DATTERSELSKAP

Investeringer i datterselskap er vurdert etter kostmetoden ettersom konsernet samlet ikke overstiger grensen for små foretak.

IMMATERIELLE EIENDELER

Selskapet kostnadsfører utgifter til egen forskning. Utgifter til egen utvikling av immaterielle eiendeler balanseføres dersom kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Kjøp av immaterielle eiendeler balanseføres dersom kriteriene for balanseføring er oppfylt.

Immaterielle eiendeler balanseføres til anskaffelseskost, og avskrives over en fornuftig avskrivningsplan. Balanseført egen utvikling avskrives over maksimalt ti år dersom den økonomiske levetiden ikke kan anslås pålitelig

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader og antall årsverk

LØNNSKOSTNADER

	2023	2022
Lønninger	2 643 713	14 951 135
Arbeidsgiveravgift	643 144	1 953 911
Pensjonskostnader	175 226	702 558
Andre ytelser	1 221 896	3 015 212
Sum	4 683 979	20 622 816

Selskapet har i 2023 sysselsatt 3 årsverk.

Opsjoner

Selskapet har aksjeopsjonsprogram for ledende ansatte. Det er p.t delt ut 483 979 aksjeopsjoner. Utøvelsesprisen for aksjeopsjonene vil bli fastsatt av styret. Det er ikke utøvet opsjoner i 2023.

Pensjonsforpliktelser

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

Note 2 Anleggsnote – Immaterielle eiendeler

	Inneholds produksjon	Produktutvikl ing og teknologi	Nettside	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	33 006 522	27 778 519	1 101 472	61 886 513
+ Tilgang kjøpte driftsmidler	3 651 522	11 539 771		15 191 293
= Anskaffelseskost 31.12.23	36 658 044	39 318 290	1 101 472	77 077 806
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	20 376 846	13 606 949	642 525	34 626 320
+ Akkumulerte nedskrivninger 31.12.23		4 456 206		4 456 206
= Av- og nedskrivninger pr. 31.12.23	20 376 846	18 063 155	642 525	39 082 526
= Bokført verdi 31.12.23	16 281 198	21 255 135	458 947	37 995 280
Årets ordinære avskrivninger	6 788 432	2 102 262	367 157	9 257 851
Årets nedskrivninger		4 456 206		4 456 206
Økonomisk levetid	8 år	8 år	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær	

Innholdsproduksjon er knyttet til produksjon av digitalt bokbibliotek. Produkt utvikling og teknologi knytter seg til utvikling av læreplattform til bruk i skolen, AI genererte bøker, appløsning med mer.

Av årets FoU - Skattefunn - på kr 2 497 527 er kr 319 361 nedjustert investering i innholdsproduksjon og kr 1 352 171 nedjustert tilgangen på teknologi og produktutvikling.

Note 3 Anleggsnote – Varige driftsmidler

	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.23	163 740	163 740
= Anskaffelseskost 31.12.23	163 740	163 740
Akkumulerte avskrivninger 31.12.23	125 534	125 534
= Bokført verdi 31.12.23	38 206	38 206
Årets ordinære avskrivninger	32 748	32 748
Økonomisk levetid	5 år	

Note 4 Skatt

Årets skattekostnad	2023	2022
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	-31 021 813	-60 229 346
Permanente forskjeller	4 858	218 642
Endring i midlertidige forskjeller	-2 145 737	-3 129 656
Skattepliktig inntekt	-33 162 692	-63 140 360
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

	2023	2022	Endring
Varige driftsmidler	6 541 036	5 331 555	-1 209 480
Fordringer	399 639	-536 617	-936 256
Sum	6 940 675	4 794 938	-2 145 737
Akkumulert fremførbart underskudd	-275 038 196	-241 875 504	33 162 692
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	268 097 521	237 080 566	-31 016 955
Utsatt skattefordel (22 %)	0	0	0

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

Note 5 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen Innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Pr. 31.12.2022	262 587	72 140 722	0	0	72 403 309
Årets resultat		-31 021 813			-31 021 813
Vedtatt, ikke registrert kapitalutvidelse			14 498 862	0	14 498 862
Aksjeopsjoner ansatte i datterselskap			218 821		218 821
Pr 31.12.2023	262 587	41 118 909	14 717 683	0	56 099 179

Note 6 Datterselskap, TS og FKV

	Kontor-kommune	Eier-andel	Stemme-andel	Anskaffelses kost	Egenkapital	Resultat
DS/FKV/TS						
Pickatale Ltd	Derby	100,0%	100,0%	12	1 787 041	701 422
Sum				12	1 787 041	701 422

Tallene vises i NOK omgjort fra GBP med kurs 12,93.

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

Note 7 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2023	2022
Fordringer		
Andre kortsiktige fordringer konsern - DK Avdeling	114 690	0
Sum	114 690	0
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern - Pickatale Ltd - UK	753 238	715 836
Sum	753 238	715 836

Note 8 Bankinnskudd

Innestående midler på skattetrekkskonto (bundne midler) er på kr. 168 206.

Note 9 Aksjonærer

AKSJEKAPITALEN I PICKATALE AS PR. 31.12 BESTÅR AV:

	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	Eierandel	Stemmeandel
Wisdom Edition AS	2 566 957	29,3	29,3
Sigbjørn Sirnes Dugal	999 186	11,4	11,4
Mp Pensjon Pk	630 502	7,2	7,2
Tredje Ap-fonden	608 828	7,0	7,0
Investinor AS	562 053	6,4	6,4
High Definition Ltd	486 505	5,6	5,6
Baggins Venture AS	447 973	5,1	5,1
Investeringsfond For Nordvest-Russland Og Øst-Europa AS	427 786	4,9	4,9
Songa Investments AS	306 000	3,5	3,5
Tips Real Performance Ag	250 364	2,9	2,9
Egor Nikolaevich Kulkov	237 232	2,7	2,7
Seamt Invest AS	153 394	1,8	1,8
Summen Venture AS	149 714	1,7	1,7
Escala Capital AS	145 890	1,7	1,7
Asgard Mx Holding Ag	120 000	1,4	1,4
Jem Forvaltning AS	106 929	1,2	1,2
Vasily Kulkov	105 943	1,2	1,2
Sum >1% eierandel	8 305 256	94,9	94,9
Sum øvrige	447 609	5,1	5,1
Totalt antall aksjer	8 752 865	100,0	100,0

AKSJER EIET AV MEDLEMMER I STYRET OG DAGLIG LEDER:

Navn	Verv	Ordinære
Sigbjørn Sirnes Dugal	Styremedlem	999 186
Per Christian Methi	Styremedlem	787 629
Totalt antall aksjer		1 786 815

Note 10 Fortsatt drift

Styret og ledelsen ser tilbake på 2023 som et år hvor selskapet har startet litt på nytt og bygget om hele plattformen med ny innovativ teknologi som har blitt implementert og det vil implementeres flere nyheter og funksjoner i 2024 og utover mot oppstart av skoleåret i 2025. Selskapet har fortsatt å investere betydelige ressurser i teknologisk utvikling, og disse investeringene begynner å gi frukter i form av flere kunder med oppstart i 2024 hvor det normalt sett tar 1-2 år før kommer ordentlig igang med brukerne

Selskapet har opplevd å bli kåret til en fantastisk 20. plass av verdens beste e-læringsplattformer kåret av Time Magazine og lansert vår egen AI utviklede Book-Creator. Utviklingen av ny plattform har tatt noe lengre tid enn budsjettert slik at selskapet har måttet avvente å tilknytte seg nye partnere i større skala i noe lenger grad enn planlagt. Det har igjen ført til lavere salg av tjenestene enn først budsjettert for 2023 og 2024. Selskapet har fått testet og kvalitetssikret plattformen og er nå klart for store bruker masser fra alle kontinenter i verden. Styret ser veldig positivt på utviklingen selskapet har hatt på tjenestene som leveres for både private og undervisning og tilbakemeldingene fra kunder og lærere har vært meget positive.

Selskapets utviklingskostnader i perioden med lav inntekt medfører nødvendighet for tilførsel av likviditet løpende fra selskapets både eksisterende og nye aksjonærer. Ledelsen i selskapet og styret ser at likviditetsunderskuddet vil reduseres ikke ubetydelig over det neste 2 årene. Med utviklingen selskapet er i nå og presentasjonene som selskapet har levert er interessen stor. Styret, som består av representanter for de største aksjonærene, er optimistiske på at selskapet vil sikre kapitalinnskudd og nødvendig kapital for videre utvikling.

På bakgrunn av dette og selskapets prognoser og partneravtaler, anser vi at selskapet fortsatt evner videre drift.