Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Timengo ApS

CVR-nummer 32 76 47 54

Årsrapport 2012/2013

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/12-2013

_____

Kenneth Wohlers
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	Timengo ApS Måløv Byvej 229 2760 Måløv Hjemstedskommune: Ballerup
Direktion	Martin Lundsgaard Kenneth Grundahl Wohlers Søren Ørslund Thomas Dalager
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Bank A/S Kalvebod Brygge 47 1780 København V
Stiftelsesdato	2. januar 2010
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2012/13	2011/12	2010/11
Bruttofortjeneste	9.372	6.779	3.394
Resultat af primær drift	2.054	622	570
Finansielle poster, netto	-9	-42	-78
Resultat før skat	2.045	581	492
Årets resultat	**1.531**	**416**	**366**
Anlægsaktiver	1.863	122	140
Omsætningsaktiver	5.162	2.620	1.192
Aktiver i alt	**7.025**	**2.742**	**1.332**
Selskabskapital	125	125	125
Egenkapital	**2.313**	**782**	**566**
Kortfristet gæld	4.712	1.960	766
Passiver i alt	**7.025**	**2.742**	**1.332**
Nøgletal i %			
Afkastningsgrad	29,2	22,7	42,8
Likviditetsgrad	109,6	133,7	155,6
Soliditetsgrad	32,9	28,5	42,5
Forrentning af egenkapitalen	83,6	61,7	129,3

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af serviceydelser indenfor IT-sektoren.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Timengo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 13. december 2013

Direktion

Martin Lundsgaard

Kenneth Grundahl Wohlers

Søren Ørslund

Thomas Dalager

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Timengo ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Timengo ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en selskabsdeltager. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Lånet er forrentet i overensstemmelse med gældende lovgivning.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 13. december 2013
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Timengo ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af ydelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed og søsterselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger

Erhvervede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og sit søsterselskab. Som følge heraf indregnes aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Note		2012/13	2011/12
	Bruttofortjeneste	**9.371.756**	**6.779.396**
1	Personaleomkostninger	7.261.049	6.106.358
5+6	Afskrivninger	57.007	51.015
	Resultat af primær drift	**2.053.700**	**622.023**
2	Finansielle indtægter	11.045	4.504
3	Finansielle omkostninger	19.714	46.018
	Resultat før skat	**2.045.031**	**580.509**
4	Skat af årets resultat	514.045	164.300
	Årets resultat	**1.530.987**	**416.209**
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	1.530.987	416.209
	Disponeret	**1.530.987**	**416.209**

Balance 30. juni 2013

Aktiver

Note		2012/13	2011/12
	Goodwill	60.000	100.000
	Udviklingsomkostninger	758.500	0
5	**Immaterielle anlægsaktiver**	**818.500**	**100.000**
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.411	22.031
6	**Materielle anlægsaktiver**	**44.411**	**22.031**
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.000.000	0
	Finansielle anlægsaktiver	**1.000.000**	**0**
	Anlægsaktiver	**1.862.911**	**122.031**
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	4.984.311	2.392.427
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	24.722	19.594
8	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	18.785	25.939
	Andre tilgodehavender	134.060	170.758
	Udskudt skatteaktiv	0	11.400
	Tilgodehavender	**5.161.878**	**2.620.118**
	Likvide beholdninger	**397**	**0**
	Omsætningsaktiver	**5.162.275**	**2.620.118**
	Aktiver i alt	**7.025.186**	**2.742.149**

Balance 30. juni 2013

Passiver

Note		2012/13	2011/12
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.188.604	657.617
	Foreslået udbytte	0	0
9	**Egenkapital**	**2.313.604**	**782.617**
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	918.809	573.294
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.442.216	191.002
	Gæld til tilknyttede virksomheder	672.435	326.512
	Anden gæld	1.507.578	868.724
	Hensættelse til udskudt skat	170.545	0
	Kortfristet gæld	**4.711.583**	**1.959.532**
	Gæld	**4.711.583**	**1.959.532**
	Passiver i alt	**7.025.186**	**2.742.149**
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Leasingforpligtelser		
12	Huslejeforpligtelser		
13	Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

		2012/13	2011/12
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	7.188.128	6.064.867
	Andre omkostninger til social sikring	72.921	41.491
		7.261.049	**6.106.358**
2	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter i øvrigt	11.045	4.504
		11.045	**4.504**
3	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger i øvrigt	19.714	46.018
		19.714	**46.018**
4	**Skat af årets resultat**		
	Aktuel skat af årets resultat	332.100	167.850
	Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	181.945	-3.550
		514.045	**164.300**

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings-omkostninger	Goodwill
Anskaffelsessum 1. juli 2012	0	200.000
Årets tilgang	758.500	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum 30. juni 2013	758.500	200.000
Afskrivninger 1. juli 2012	0	100.000
Årets afskrivninger	0	40.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni 2013	0	140.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**758.500**	**60.000**

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2012	33.046
Årets tilgang	39.387
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni 2013	72.433
Afskrivninger 1. juli 2012	11.015
Årets afskrivninger	17.007
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2013	28.022
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**44.411**

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli	0
Årets tilgang	1.000.000
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. juni	**1.000.000**
Værdireguleringer 1. juli	0
Årets værdiregulering	0
Vedtaget udbytte	0
Værdireguleringer 30. juni	**0**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**1.000.000**

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Selskabs-kapital	Stemme- og ejerandel
Timengo Consulting A/S	Måløv	500.000	100%
Timengo Solutions A/S	Måløv	500.000	100%

Begge selskaber er stiftet 11.06.2013. Der er ikke udarbejdet regnskaber for Timengo Consulting A/S eller for Timengo Solutions A/S pr. 30.06.2013.

8 Tilgodehavender hos associerede virksomheder

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,23 % af den gennemsnitlige saldo i låneperioden i henhold til renteloven

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2012	125.000	657.617	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	1.530.987	0
Egenkapital 30. juni 2013	**125.000**	**2.188.604**	**0**

Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant på kr. 500.000.

11 Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 28 måneder med en ydelse på t.kr. 12,6, 15 måneder med en ydelse på t.kr. 2,8,18 måneder med en ydelse på t.kr. 7,2 samt 26 måneder med en ydelse på t.kt. 7,1. i alt t.kr. 711.

12 Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb:

Den samlede huslejeforpligtelse er t.kr. 55 i selskabets uopsiglighedsperiode.

13 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Timengo Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Endvidere er fungerer selskabet som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere samt for selskabsskatter fra og med indkomståret 2013.