Aaen & Co.
STATSAUTORISEREDE REVISORER

Timengo Holding ApS

Hjemstedadresse: Måløv Byvej 229, 2760 Måløv

CVR-nummer 32 67 48 52

Årsrapport 2014/2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/12-2015

_____

Martin Lundsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

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

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2014/2015	2013/2014	2012/2013	2011/2012	2010/2011
Bruttofortjeneste	140	(21)	-	(12)	-
Resultat før skat	1.185	732	1.561	327	174
Årets resultat	**1.123**	**729**	**1.554**	**329**	**176**
Anlægsaktiver	2.798	1.738	2.314	783	446
Omsætningsaktiver	1.688	1.996	934	806	254
Aktiver i alt	**4.486**	**3.734**	**3.248**	**1.589**	**700**
Anpartskapital	126	126	126	126	126
Egenkapital	**3.304**	**2.312**	**1.944**	**690**	**560**
Kortfristet gæld	1.183	1.422	1.304	899	140
Passiver i alt	**4.486**	**3.734**	**3.248**	**1.589**	**700**
Nøgletal i %					
Likviditetsgrad	142,8	140,4	71,6	89,7	181,6
Soliditetsgrad	73,6	61,9	59,9	43,4	80,1

Forklaring af nøgletal

Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering i virksomheder, kapitalandele og værdipapirer.

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 2014 - 30. juni 2015 for Timengo Holding 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 21. december 2015

Direktion

Martin Lundsgaard

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Timengo Holding ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Timengo Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring, fortsat

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 21. december 2015
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Timengo Holding ApS for 2014/2015 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle (og finansielle) leasingomkostninger mv.

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.

Regnskabspraksis

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 dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 tilknyttede 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.

Tilknyttede 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 tilknyttede 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.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Note		2014/2015	2013/2014
	Bruttofortjeneste	**139.900**	**(21.346)**
4	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	845.030	719.592
1	Andre finansielle indtægter	220.578	35.241
2	Andre finansielle omkostninger	20.981	1.810
	Resultat før skat	**1.184.527**	**731.677**
3	Selskabsskat	61.735	2.941
	Årets resultat	**1.122.792**	**728.736**
	Resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.029.630	(495.988)
	Udbytte for regnskabsåret	199.600	196.800
	ekstraordinært udbytte	150.000	0
	Overført til overført resultat	(256.438)	1.027.924
	Disponeret	**1.122.792**	**728.736**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2014/2015	2013/2014
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.797.680	1.737.616
4	**Finansielle anlægsaktiver**	**2.797.680**	**1.737.616**
	Anlægsaktiver	**2.797.680**	**1.737.616**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.664.768	1.767.606
	Andre tilgodehavender	206	197.006
	Tilgodehavender	**1.664.974**	**1.964.612**
	Likvide beholdninger	**23.432**	**31.440**
	Omsætningsaktiver	**1.688.406**	**1.996.052**
	Aktiver i alt	**4.486.086**	**3.733.668**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2014/2015	2013/2014
	Selskabskapital	126.000	126.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.597.680	1.353.016
	Overført resultat	380.241	636.679
	Foreslået udbytte	199.600	196.800
6	**Egenkapital**	**3.303.521**	**2.312.495**
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	151.011
	Gæld til associerede virksomheder	48.938	47.056
	Skyldig selskabsskat	1.084.517	1.175.396
	Anden gæld	49.110	47.710
	Gæld i alt	**1.182.565**	**1.421.173**
	Passiver i alt	**4.486.086**	**3.733.668**
7	Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

		2014/2015	2013/2014
1	**Finansielle indtægter**		
	Finansielle indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	69.439	35.241
	Renteindtægter i øvrigt	151.139	0
		220.578	**35.241**
2	**Finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.882	1.810
	Renteomkostninger i øvrigt	19.099	0
		20.981	**1.810**
3	**Selskabsskat**		
	Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
	Skat vedrørende sambeskatning	48.825	2.941
	Skat vedrørende tidligere år	12.910	0
	Skat af årets resultat	**61.735**	**2.941**

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. juli 2014	384.600
Årets tilgang	0
Årets afgang	(184.600)
Anskaffelsessum 30. juni 2015	**200.000**
Værdireguleringer 1. juli 2014	1.353.016
Tilbageført værdiregulering vedrørende Lbsamo	184.600
Årets værdiregulering	1.060.064
Foreslået udbytte	0
Udbetalt udbytte	0
Værdireguleringer 30. juni 2015	**2.597.680**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	**2.797.680**

Kapitalandele vedrører:

Selskab	Hjemsted	Selskabs-kapital	Stemme- og ejerandel
Timengo ApS	Måløv	125.000	60%
Timengo IPM ApS	Måløv	228.740	80%

Resultat før skat i Timengo ApS for 2014/2015 udgør et overskud på kr. 1.259.656 og en egenkapital på kr. 4.188.485.

Resultat før skat i Timengo IPM ApS for 2014/2015 udgør et underskud på kr. 23.970 og en negativ egenkapital på kr. 303.893.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode
Saldo 1. juli 2014	126.000	1.353.016
Egenkapitalsregulering i datterselskab	0	215.034
Overført fra resultatdisponering	0	1.029.630
Saldo 30. juni 2015	**126.000**	**2.597.680**

	Overført resultat	Foreslået udbytte
Saldo 1. juli 2014	636.679	196.800
Overført fra resultatdisponering	(256.438)	199.600
Betalt udbytte	0	(196.800)
Saldo 30. juni 2015	**380.241**	**199.600**

Egenkapital i alt 30. juni 2015	**3.303.521**

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer 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.