

Timengo A/S

Lautrupvang 1
2750 Ballerup

CVR-nr. 28294778

Årsrapport 2023/24

1. april 2023 - 31. marts 2024

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 4. september 2024

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskab

Timengo A/S
Lautrupvang 1
2750 Ballerup

CVR-nr.: 28294778

Direktion

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Bestyrelse

Martin Lundsgaard
Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Kim Berntsen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Timengo A/S' aktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor Cloud migrering, Cyber sikkerhed og Managed Services.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Timengo A/S har forsat sin vækst på markedet for Cloud Services og sikkerhed. Baseret på vores markedsledende cloud services, har vi opnået en tilvækst i managed services på 10%. Timengo A/S har forsat de væsentlige investeringer i automatisering, der yderligere styrker indtjening, kvalitet og skalerbarhed i de kommende år.

Timengo A/S har pr. 1. januar 2024 fraspaltet et selvstændigt forretningsområde til et nystiftet søsterselskab med det formål at levere automatiseret Microsoft365 sikkerhed og konfigurationer nationalt og internationalt via partnere. Spaltningen har som følge af overdragelse af udviklingsaktiver mv. medført en samlet netto reduktion af egenkapitalen ultimo året på t.kr. 4.275 efter skat.

Herudover er årets resultat for Timengo A/S negativt påvirket med 9 måneders afskrivninger på udviklingsaktiver for Cloud Automize aktiviteten, som udgør t.kr. 1.660 før skat.

Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 5.217.002.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den forventede udvikling i fremadrettede aktiviteter udvides med øget fokus på vækst i recurring services, baseret på Microsoft cloud teknologi.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2023 - 31. marts 2024 for Timengo A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 4. september 2024

I direktionen

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Administrerende Direktør

I bestyrelsen

Martin Lundsgaard
Formand

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Bestyrelsesmedlem

Kim Berntsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Timengo A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Timengo A/S for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2023 - 31. marts 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 4. september 2024

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen
Statsautoriseret revisor
mne29419

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Selskabets omsætning omfatter salg af software licenser, vedligeholdelse og support samt konsulenttimer.

Omsætningen indregnes, når

- Der foreligger en gensidig forpligtende aftale
- Kontrollen med aktivet eller ydelsen er overgået til kunden
- Salgsværdien og tilhørende omkostninger kan opgøres pålideligt
- Betaling er sandsynlig

Ved salg af standardsoftware licenser anses kontrollen for overført på tidspunktet for levering af licensen til kunden.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Regnskabsposten omfatter arbejder udført i regnskabsåret og aktiveret under immaterielle anlægsaktiver. Målingen af arbejder udført for egen regning sker til kostpris og omfatter andre eksterne omkostninger og personaleomkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursfortjenester.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakurstab.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede udviklingsprojekter indgår endvidere indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på produktionsudstyr, som er anvendt ved fremstillingen af udviklingsaktivet.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Software	5 år

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-30%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Timengo Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Bruttofortjeneste		34.707.634	40.044.469
Personaleomkostninger	1	-32.254.634	-36.648.459
Indtjeningsbidrag		2.453.000	3.396.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-2.300.107	-3.081.664
Resultat af primær drift		152.893	314.346
Finansielle indtægter	3	154.958	194.816
Finansielle omkostninger		-10.225	-131.717
Resultat før skat		297.626	377.445
Skat af årets resultat	4	-77.071	86.551
Årets resultat		220.555	463.996

Resultatdisponering

	2023/24 DKK	2022/23 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	463.996
Overført resultat	220.555	0
Årets resultat	220.555	463.996

Aktiver

	Note	31-03-2024 DKK	31-03-2023 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.386.411	4.750.604
Software		13.300	52.400
Immaterielle anlægsaktiver	5	1.399.711	4.803.004
Indretning af lejede lokaler		14.485	63.050
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9	653.446	803.658
Materielle anlægsaktiver	6	667.931	866.708
Deposita		501.673	489.644
Finansielle anlægsaktiver	7	501.673	489.644
Anlægsaktiver		2.569.315	6.159.356
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9	39.658.479	29.301.116
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.405.903	3.925.170
Andre tilgodehavender		1.708.807	112.696
Periodeafgrænsningsposter		555.062	643.805
Tilgodehavender		45.328.251	33.982.787
Likvide beholdninger		15.006.282	313.372
Omsætningsaktiver		60.334.533	34.296.159
Aktiver i alt		62.903.848	40.455.515

Passiver

	Note	31-03-2024 DKK	31-03-2023 DKK
Virksomhedskapital		501.000	501.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.081.401	3.705.471
Overført resultat		3.634.601	5.793.529
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	463.996
Egenkapital		5.217.002	10.463.996
Hensættelser til udskudt skat	4	462.516	944.574
Hensatte forpligtelser		462.516	944.574
Gæld til kreditinstitutter		0	67.373
Anden gæld		1.877.236	2.020.466
Langfristede gældsforpligtelser	8	1.877.236	2.087.839
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		66.504	63.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.258.654	22.751.692
Skyldigt sambeskatningsbidrag	4	559.129	0
Anden gæld		2.711.493	3.514.657
Periodeafgrænsningsposter		751.314	629.757
Kortfristede gældsforpligtelser		55.347.094	26.959.106
Gældsforpligtelser		57.224.330	29.046.945
Passiver i alt		62.903.848	40.455.515
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Kontraktlige forpligtelser	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. april 2022	501.000	3.312.329	6.186.671	2.778.431	12.778.431
Udbetalt udbytte			0	-2.778.431	-2.778.431
Overført via resultatdisponeringen			0	463.996	463.996
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		393.142	-393.142		0
Egenkapital pr. 1. april 2023	501.000	3.705.471	5.793.529	463.996	10.463.996
Afgang ved spaltning	0		-5.003.553	0	-5.003.553
Udbetalt udbytte			0	-463.996	-463.996
Overført via resultatdisponeringen			220.555	0	220.555
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-2.624.070	2.624.070		0
Egenkapital pr. 31. marts 2024	501.000	1.081.401	3.634.601	0	5.217.002

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Gager og lønninger	27.204.856	31.331.139
Pensioner	3.838.092	4.207.773
Andre omkostninger til social sikring	306.359	349.637
Andre personaleomkostninger	905.327	759.910
I alt	32.254.634	36.648.459
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	41	46

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	2.085.229	2.816.758
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	214.878	264.906
I alt	2.300.107	3.081.664

3. Finansielle indtægter

	2023/24	2022/23
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	68.225	170.080
Andre finansielle indtægter	86.733	24.736
I alt	154.958	194.816

Noter, fortsat

4. Skat af årets resultat

	Sambe- skatnings- bidrag	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. april 2023	0	944.574		
Skat af årets resultat	559.129	-482.058	77.071	-86.551
Skyldig pr. 31. marts 2024	559.129	462.516		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			77.071	-86.551
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		462.516		
Kortfristede gældsforpligtelser	559.129			
I alt	559.129	462.516		

Noter, fortsat

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter	Software	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. april 2023	12.336.174	450.000	12.786.174	9.504.687
Tilgang i året	2.007.428	0	2.007.428	3.281.487
Afgang i året	-6.885.773	0	-6.885.773	0
Kostpris pr. 31. marts 2024	7.457.829	450.000	7.907.829	12.786.174
Af- og nedskrivninger pr. 1. april 2023	-7.585.570	-397.600	-7.983.170	-5.166.412
Årets afskrivninger	-2.046.129	-39.100	-2.085.229	-2.816.758
Af- og nedskrivninger, afgang i året	3.560.281	0	3.560.281	0
Af- og nedskrivninger pr. 31. marts 2024	-6.071.418	-436.700	-6.508.118	-7.983.170
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2024	1.386.411	13.300	1.399.711	4.803.004
Salgspris, afgang	4.260.000	0	4.260.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-3.325.492	0	-3.325.492	0
Fortjeneste/tab ved afhændelse	934.508	0	934.508	0

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter investering i udvikling af nye funktioner til selskabets Cloud Platform. Udviklingen af funktionerne har forskellige tidshorisonter og tages i brug løbende.

Noter, fortsat

6. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. april 2023	624.281	1.643.894	2.268.175	2.514.425
Tilgang i året	16.101	0	16.101	0
Afgang i året	0	0	0	-246.250
Kostpris pr. 31. marts 2024	640.382	1.643.894	2.284.276	2.268.175
Af- og nedskrivninger pr. 1. april 2023	-561.230	-840.237	-1.401.467	-1.231.367
Årets afskrivninger	-64.667	-150.211	-214.878	-264.906
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	94.806
Af- og nedskrivninger pr. 31. marts 2024	-625.897	-990.448	-1.616.345	-1.401.467
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2024	14.485	653.446	667.931	866.708
Salgspris, afgang	0	0	0	200.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	-151.444
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	0	0	48.556

7. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2022/23
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. april 2023	489.644	489.644	456.201
Tilgang i året	12.029	12.029	33.443
Kostpris pr. 31. marts 2024	501.673	501.673	489.644
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2024	501.673	501.673	489.644

Noter, fortsat

8. Langfristede forpligtelser

	31-03-2024	31-03-2023
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til kreditinstitutter	66.504	130.373
Anden gæld	1.877.236	2.020.466
I alt	1.943.740	2.150.839
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til kreditinstitutter	66.504	63.000
I alt	66.504	63.000
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Anden gæld	1.877.236	2.020.466
I alt	1.877.236	2.020.466

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2023/24	
	Nominal værdi af sikkerhedsstillelsen/gæld	Regnskabsmæssig værdi af aktiver stillet til sikkerhed
	DKK	DKK
Ejendomsforbehold i andre anlæg, driftsmateriel og inventar er deponeret til sikkerhed for betaling af långiver.	223.650	234.666
Fordringspant i selskabets tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.	4.000.000	39.658.479

10. Eventualforpligtelser

Timengo A/S indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter, fortsat

11. Kontraktlige forpligtelser

2023/24

DKK

Der er indgået aftale om leje af lokaler som har en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør

693.806

Der er indgået aftale om leasing af biler samt andet driftsmateriel og inventar. Leasingaftalerne udløber indtil juni 2027. Den resterende forpligtelse udgør

405.494

Leje- og leasingforpligtelser i alt**1.099.300**

12. Koncernforhold

Følgende modervirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den mindste koncern:

Timengo Holding ApS, Ballerup

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kim Berntsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f7b66cac-5240-4a88-ad59-d61fa3c07015

IP: 62.107.xxx.xxx

2024-09-05 07:27:38 UTC



Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Adm. direktør

Serienummer: b2c9d776-e029-4fd3-b786-c4169d5ed70d

IP: 83.89.xxx.xxx

2024-09-05 18:33:39 UTC



Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: b2c9d776-e029-4fd3-b786-c4169d5ed70d

IP: 83.89.xxx.xxx

2024-09-05 18:33:39 UTC



Martin Lundsgaard

Bestyrelsesformand

Serienummer: c61e8d58-9a43-4ba6-af50-e24b7aef2ba1

IP: 87.52.xxx.xxx

2024-09-08 05:39:08 UTC



Ulrik Fog Christensen

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: a700829a-8e8c-4b7e-882d-3b87d8b274eb

IP: 2.104.xxx.xxx

2024-09-08 08:13:33 UTC



Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Dirigent

Serienummer: b2c9d776-e029-4fd3-b786-c4169d5ed70d

IP: 93.176.xxx.xxx

2024-09-09 07:57:11 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**