

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. APRIL 2022 - 31. MARTS 2023

TIMENGO HOLDING APS

Lautrupvang 1

2750 Ballerup

CVR-nr. 28 28 11 45

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 28/6 2023

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Koncernoversigt	2
Ledelsesberetning	3-5
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	6
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	7-9
Koncernregnskab og årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10-18
Resultatopgørelse 1. april 2022 - 31. marts 2023	19
Balance pr. 31. marts 2023	20-21
Egenkapitalopgørelser 1. april 2022 - 31. marts 2023	22-23
Pengestrømsopgørelse 1. april 2022 - 31. marts 2023	24
Noter	25-34

Selskab

Timengo Holding ApS
Lautrupvang 1
2750 Ballerup
CVR-nr. 28 28 11 45

18. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Martin Lundsgaard

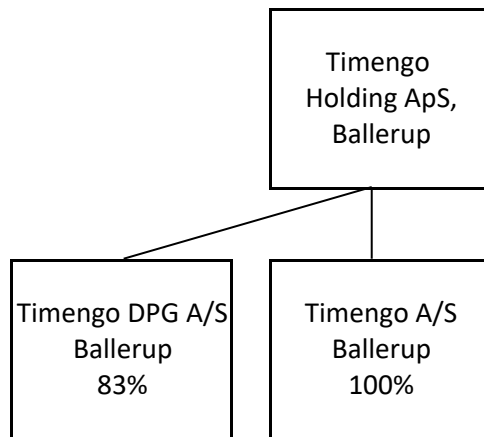
Kim Berntsen

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Revision

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

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteter

Koncernen:

Koncernens hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed indenfor IT-rådgivning, Cybersikkerhed og Managed Services gennem koncernens tilknyttede virksomheder.

Moderselskabet:

Timengo Holding ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med besiddelse af anparter/aktier og i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og moderselskabet:

Begge driftsselskaber har i regnskabsåret fortsat den solide udvikling på markedet for Cloud Services via standardiserede leverancer og løsninger på kendt Microsoft teknologi. Betydelige investeringer i metode/proces fortsætter og har i år givet afkast i form af rekordvækst på repetitive indtægter for begge driftsselskaber. Koncernen ser frem mod yderligere styrkelse af indtjening, kvalitet og skalerbarhed i fremtiden.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapport

Koncernen og moderselskabet:

Forventningen til årets resultat før skat for indeværende regnskabsår var i årsrapporten 2021/22 på omkring mio.kr. 4 mod et realiseret resultat før skat på mio.kr. 1,3, hvilket primært skyldes at betydelige investeringer i metode/proces, marketingaktiviteter samt yderligere medarbejdere.

Den forventede udvikling

Koncernen og moderselskabet:

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår med resultat før skat for koncernen på omkring 5 mio.kr.

Særlige risici

Koncernen og moderselskabet:

Der knytter sig ikke særlige risici til koncernens eller moderselskabets aktiviteter.

VidenressourcerKoncernen og moderselskabet:

De væsentligste videnressourcer består primært af koncernens medarbejdere. Medarbejderne bidrager løbende til koncernens indtjening i de kommende år.

MiljøforholdKoncernen og moderselskabet:

Selskaberne i koncernen er miljøbevidste og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteterKoncernen og moderselskabet:

Koncernen har afholdt t.kr. 4.918 vedrørende igangværende udviklingsaktiviteter, som befinder sig indenfor koncernens normale produktsortiment.

Koncernen forventer, at aktiviteterne kan bidrage til den fortsatte vækst og indtjening.

Hoved- og nøgletal for koncernen

Beløb i t.kr.	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Resultatopgørelse				
Bruttofortjeneste	49.575	46.417	42.212	42.492
Resultat af primær drift	1.395	2.817	4.430	3.505
Finansielle poster, netto	-130	-114	42	-10
Årets resultat	1.165	2.228	3.749	2.666
Balance				
Balancesum	45.836	61.736	41.522	39.254
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	633	0	780
Investeret kapital	14.462	-18.126	8.494	7.496
Egenkapital	12.670	13.021	12.017	9.168
Pengestrømme				
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	-26.451	34.185	7.268	-1.603
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-4.751	-5.152	-4.610	-3.450
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-1.579	-1.912	-423	1.532
Pengestrømme i alt	-32.782	27.120	2.234	-3.521
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	58	54	52	55
Afkast af investeret kapital	-	-	55,4%	93,5%
Soliditetsgrad	27,6%	21,1%	28,9%	23,4%
Forrentning af egenkapital	9,1%	17,8%	35,4%	58,2%

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal", og afviger kun på nogle punkter herfra. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Timengo Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28. juni 2023

I direktionen

Martin Lundsgaard
Direktør

Kim Berntsen
Direktør

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Direktør

Til kapitalejerne i Timengo Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Timengo Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 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 koncernregnskabet og årsregnskabet".

Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og selskabets interne kontrol.
- * 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- * Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores konklusion.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 28. juni 2023

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Ulrik Fog Christensen
statsautoriseret revisor
mne29419

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C for mellemstore virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende klassifikation af løntilskud, lønrefusioner og aktiveret personaleomkostninger.

Løntilskud, lønrefusioner og aktiveret personaleomkostninger har tidligere været indregnet som en reduktion af personaleomkostningerne. Efter ændring i klassifikationen er løntilskud, lønrefusioner indregnet som en del af andre driftsindtægter mens aktiveret personaleomkostninger er indregnet som arbejde udført for egen regning og opført under aktiver.

Ovennævnte praksisændring har ikke medført en ændring af regnskabsårets resultat, egenkapital eller balancesum. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene i overensstemmelse hermed.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet 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. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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 afskrivning 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

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

KONCERNREGNSKAB

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (tilknyttede virksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at kontrollere en virksomhed, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan kontrollere eller faktisk kontrollerer de økonomiske og driftsmæssige beslutninger i virksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af regnskaber for moderselskabet og de tilknyttede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet er der foretaget eliminering af koncernvirksomhedernes indbyrdes mellemværender, indtægter og omkostninger samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de tilknyttede virksomheder.

Kapitalandele i de tilknyttede virksomheder er udlignet med de forholdsmæssige andele af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi.

De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis. Udenlandske virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Ved køb af tilknyttede virksomheder er det forskelsbeløb, som fremkommer ved udligningen så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver i de tilknyttede virksomheder, hvis værdi er højere eller lavere end det beløb, hvortil de er bogført, på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og opføres under immaterielle anlægsaktiver. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

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 virksomheden 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:

Udviklingsomkostninger	3-5 år
Software	3 år

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre drifts-omkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

Materielle anlægsaktiver, fortsat

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-30%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

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

Leasing

Leasingkontrakter som ikke opfylder kriterierne for finansielle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 10 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data/registreringer. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskuds-disponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

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.

PASSIVER

Egenkapital

Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes egenkapital præsenteres som en særskilt hovedpost under egenkapitalen. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes resultat er præsenteret særskilt i resultatdisponeringen, og fremgår ligeledes af koncernens egenkapitalopgørelse sammen med øvrige reguleringer, herunder forskydninger ved handel med ejerandele i regnskabsårets løb.

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

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

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 perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året samt koncernens likvider ved årets udgang.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktiviteten. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra overtagelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til overdragelsestidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet er opgjort som årets resultat reguleret for ikke likvide driftsposter betalte finansielle poster, selskabsskatter samt stigning og fald i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, og andre ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver samt betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter betalinger fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til kapitalejere.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt driftskreditter hos kreditinstitutter, som indgår i den løbende likviditetsstyring og dermed er udsat for væsentlige ændringer i såvel positiv som negativ retning i løbet af året.

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 har moderselskabet ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse.

HOVED- OG NØGLETALSOVERSIGT

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens online version af "Anbefalinger & Nøgletal".

Nøgletallene er beregnet således:

Afkast af investeret kapital =	$\frac{\text{Resultat af primær drift} * 100}{\text{Gns. Investeret kapital}}$
Soliditetsgrad =	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} * 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Forrentning af egenkapital =	$\frac{\text{Årets resultat} * 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

* Investeret kapital = Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital.

RESULTATOPGØRELSE	KONCERN		MODER		Note
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22	
BRUTTOFORTJENESTE	49.575.103	46.416.560	-504.663	-747.626	
Personaleomkostninger	-44.474.619	-40.055.960	0	0	2
INDTJENINGSBIDRAG	5.100.484	6.360.600	-504.663	-747.626	
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.705.506	-3.480.876	0	0	7,8
Andre driftsomkostninger	0	-62.667	0	0	
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.394.978	2.817.057	-504.663	-747.626	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	1.534.975	3.037.534	9,10
Andre finansielle indtægter	24.736	1.501	0	0	3
Øvrige finansielle omkostninger	-154.307	-115.961	-124.547	-165.802	4
RESULTAT FØR SKAT	1.265.407	2.702.597	905.765	2.124.106	
Skat af årets resultat	-100.493	-474.208	39.792	51.200	5
ÅRETS RESULTAT	1.164.914	2.228.389	945.557	2.175.306	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	31/3 2023	31/3 2022	31/3 2023	31/3 2022	
Færdiggjorte udviklingsprojekter	7.676.534	6.160.102	0	0	1,7
Software	52.400	91.700	0	0	7
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	7.728.934	6.251.802	0	0	
Indretning af lejede lokaler	63.050	157.635	0	0	8
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	803.658	1.125.423	0	0	8,15
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	866.708	1.283.058	0	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	13.414.113	14.735.589	9,10
Andre tilgodehavender	489.644	456.201	0	0	9
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	489.644	456.201	13.414.113	14.735.589	
ANLÆGSAKTIVER	9.085.286	7.991.061	13.414.113	14.735.589	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.153.223	17.327.513	0	0	15
Andre tilgodehavender	113.196	1.572.641	0	0	
Tilgodehavende selskabsskat	366.999	442.589	367.000	442.590	5
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	0	144.610	5
Udskudte skatteaktiver	0	0	39.792	0	5
Periodeafgrænsningsposter	805.634	309.430	0	0	11
TILGODEHAVENDER	35.439.052	19.652.173	406.792	587.200	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.311.419	34.093.113	492.000	471.887	
OMSÆTNINGSAKTIVER	36.750.471	53.745.286	898.792	1.059.087	
AKTIVER I ALT	45.835.757	61.736.347	14.312.905	15.794.676	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	31/3 2023	31/3 2022	31/3 2023	31/3 2022	
Virksomhedskapital	189.000	189.000	189.000	189.000	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	8.365.433	9.686.909	
Overført resultat	10.831.577	10.931.016	2.466.144	1.244.107	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.044.996	1.500.000	1.044.996	1.500.000	
Minoritetsinteresser	604.241	400.864	0	0	
EGENKAPITAL	12.669.814	13.020.880	12.065.573	12.620.016	
Hensættelser til udskudt skat	1.552.592	1.452.099	0	0	5
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.552.592	1.452.099	0	0	
Gæld til kreditinstitutter	67.373	130.262	0	0	
Anden gæld	2.276.803	2.199.028	0	0	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	2.344.176	2.329.290	0	0	12
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	63.000	63.600	0	0	12
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.602.554	39.753.042	43.750	43.750	
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.203.582	3.130.910	
Anden gæld	4.710.947	4.288.101	0	0	
Periodeafgrænsningsposter	892.674	829.335	0	0	13
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	29.269.175	44.934.078	2.247.332	3.174.660	
GÆLDSFORPLIGTELSE	31.613.351	47.263.368	2.247.332	3.174.660	
PASSIVER I ALT	45.835.757	61.736.347	14.312.905	15.794.676	

6 Resultatdisponering
14 Eventualforpligtelser
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
16 Kontraktlige forpligtelser

17 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
18 Nærtstående parter
19 Koncernforhold
20 Reguleringer (pengestrømme)

Egenkapitalopgørelse

KONCERNEN

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	I ALT
Egenkapital pr. 1/4 2021	189.000	10.255.697	1.200.000	372.615	12.017.311
Udloddet udbytte	0	0	-1.200.000	-24.820	-1.224.820
Overført via resultatdisponeringen	0	675.320	1.500.000	53.069	2.228.389
Egenkapital pr. 1/4 2022	189.000	10.931.016	1.500.000	400.864	13.020.880
Udloddet udbytte	0	0	-1.500.000	-15.980	-1.515.980
Ekstraordinært udbytte	0	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	0	-99.439	1.044.996	219.357	1.164.914
Skat af egenkapitalposter	0	0	0	0	0
Egenkapital pr. 31/3 2023	<u>189.000</u>	<u>10.831.577</u>	<u>1.044.996</u>	<u>604.241</u>	<u>12.669.814</u>

Egenkapitalopgørelse

MODER

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/4 2021	189.000	6.649.375	3.606.335	1.200.000	11.644.710
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Overført via resultatdisponeringen	0	3.037.534	-2.362.228	1.500.000	2.175.306
Egenkapital pr. 1/4 2022	189.000	9.686.909	1.244.107	1.500.000	12.620.016
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.500.000	-1.500.000
Overført via resultatdisponeringen	0	-1.321.476	1.222.037	1.044.996	945.557
Egenkapital pr. 31/3 2023	189.000	8.365.433	2.466.144	1.044.996	12.065.573

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		Note
	2022/23	2021/22	
Årets resultat	1.164.914	2.228.389	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.705.506	3.480.876	
Reguleringer	181.508	651.335	20
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-16.825.710	9.710.770	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	-16.150.488	21.225.175	
Andre ændringer i driftskapital	1.449.426	-2.717.854	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	-26.474.844	34.578.691	
Renteindbetalinger og lignende	24.736	1.501	
Renteudbetalinger og lignende	-76.532	-115.961	
Betalt/refunderet selskabsskat	75.590	-279.678	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	-26.451.050	34.184.553	
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.917.732	-4.888.663	
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-632.929	
Salg af materielle anlægsaktiver	200.000	380.000	
Køb af finansielle anlægsaktiver	-33.443	-10.704	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-4.751.175	-5.152.296	
Betaling af gæld til kreditinstitutter	-63.489	-384.112	
Betaling af langfristet gæld i øvrigt	0	-303.402	
Betalt udbytte	-1.515.980	-1.224.820	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-1.579.469	-1.912.334	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	-32.781.694	27.119.923	
Likvider pr. 1/4 2022	34.093.113	6.973.190	
LIKVIDER PR. 31/3 2023	1.311.419	34.093.113	
Som kan specificeres således:			
Likvide beholdninger	1.311.419	34.093.113	
LIKVIDER PR. 31/3 2023	1.311.419	34.093.113	

1 Regnskabsmæssige skøn

Det er i regnskabsåret valgt at ændre afskrivningsperioden på enkelte udviklingsprojekter, således at udviklingsprojekterne vedrørende SikkerPost løsningen afskrives over 5 år. Ændringen har medført, at afskrivningerne på disse udviklingsprojekter udgør DKK 623.842. Ændringen i afskrivningsperioden har medført at resultat før skat er positivt påvirket med DKK 529.190. Ændringen af afskrivningsperioden er begrundet i ledelsens forventning til aktivernes aktuelle levetider, som er baseret på ledelsens erfaringer fra levetiden af tidligere års færdiggjorte udviklingsprojekter.

	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
2 Personaleomkostninger				
Gager og lønninger	38.489.610	34.860.447	0	0
Pensioner	4.765.348	4.121.851	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.219.661	1.073.662	0	0
I ALT	<u>44.474.619</u>	<u>40.055.960</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>58</u>	<u>54</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ledelsesvederlag:				
Direktionen	4.268.207	4.360.747	0	0
I ALT	<u>4.268.207</u>	<u>4.360.747</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
3 Andre finansielle indtægter				
Finansielle indtægter i øvrigt	24.736	1.501	0	0
I ALT	<u>24.736</u>	<u>1.501</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
4 Øvrige finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	122.964	161.354
Finansielle omkostninger i øvrigt	154.307	115.961	1.583	4.448
I ALT	<u>154.307</u>	<u>115.961</u>	<u>124.547</u>	<u>165.802</u>

5 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	93.411	0	-51.200
Udskudt skat	100.493	380.797	-39.792	0
I ALT	100.493	474.208	-39.792	-51.200
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/4 2022	-442.589	-256.322	-442.590	-256.336
Betalt vedrørende tidligere år	304.590	57.322	304.590	57.336
Betalt acontoskat, 2022	-138.000	-199.000	-138.000	-199.000
Betalt acontoskat, 2023	-91.000	-138.000	-91.000	-138.000
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	93.411	0	-51.200
Refusion fra sambeskattede selskaber	0	0	0	144.610
SKYLDIG PR. 31/3 2023	-366.999	-442.589	-367.000	-442.590
<u>Skyldig skat er klassificeret således i modervirksomhedens balance:</u>				
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat			-367.000	-442.590
Tilgodehavende/skyldig sambeskatningsbidrag			0	-144.610
SKYLDIG PR. 31/3 2023			-367.000	-587.200
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/4 2022	1.452.099	1.071.302	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	100.493	380.797	-39.792	0
UDSKUDT SKAT PR. 31/3 2023	1.552.592	1.452.099	-39.792	0
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Immaterielle anlægsaktiver	1.700.363	1.375.397	0	0
Materielle anlægsaktiver	76.626	65.398	0	0
Omsætningsaktiver	99.557	12.228	0	0
Gældsforpligtelser	0	-923	0	0
Underskud til fremførsel	-323.954	0	-39.792	0
I ALT	1.552.592	1.452.099	-39.792	0

6 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	2022/23	2021/22	2022/23	2021/22
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	-1.321.476	3.037.534
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.044.996	1.500.000	1.044.996	1.500.000
Overført resultat	-99.439	675.320	1.222.037	-2.362.228
Minoritetsaktionærs andel af årets resultat	219.357	53.069	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>1.164.914</u>	<u>2.228.389</u>	<u>945.557</u>	<u>2.175.306</u>

7 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle aktiver

KONCERNEN

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Software	I ALT	31/3 2022
Kostpris pr. 1/4 2022	14.143.810	450.000	14.593.810	9.705.147
Tilgang i året	4.917.732	0	4.917.732	4.888.663
KOSTPRIS PR. 31/3 2023	19.061.542	450.000	19.511.542	14.593.810
Af- og nedskrivninger pr. 1/4 2022	7.983.708	358.300	8.342.008	5.259.368
Årets afskrivninger	3.401.300	39.300	3.440.600	3.082.640
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/3 2023	11.385.008	397.600	11.782.608	8.342.008
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2023	7.676.534	52.400	7.728.934	6.251.802

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

**8 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle aktiver**
KONCERNEN

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/3 2022
Kostpris pr. 1/4 2022	624.280	1.890.145	2.514.425	2.681.496
Tilgang i året	0	0	0	632.929
Afgang i året	0	-246.250	-246.250	-800.000
KOSTPRIS PR. 31/3 2023	624.280	1.643.895	2.268.175	2.514.425
Af- og nedskrivninger pr. 1/4 2022	466.645	764.722	1.231.367	1.190.464
Årets afskrivninger	94.585	170.321	264.906	398.236
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-94.806	-94.806	-357.333
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/3 2023	561.230	840.237	1.401.467	1.231.367
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2023	63.050	803.658	866.708	1.283.058
Salgspris, afgang	0	200.000	200.000	380.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-151.444	-151.444	-442.667
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	48.556	48.556	-62.667

9 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

KONCERNEN

	Andre til- godehavender	I alt	31/3 2022
Kostpris pr. 1/4 2022	456.201	456.201	445.497
Tilgang i året	<u>33.443</u>	<u>33.443</u>	<u>10.704</u>
KOSTPRIS PR. 31/3 2023	<u>489.644</u>	<u>489.644</u>	<u>456.201</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2023	<u><u>489.644</u></u>	<u><u>489.644</u></u>	<u><u>456.201</u></u>

**9 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver**
MODER

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt	31/3 2022
Kostpris pr. 1/4 2022	5.040.981	5.040.981	5.040.981
KOSTPRIS PR. 31/3 2023	5.040.981	5.040.981	5.040.981
Opskrivninger pr. 1/4 2022	9.694.608	9.694.608	10.279.366
Årets opskrivninger	1.534.975	1.534.975	3.037.534
Modtaget udbytte i året	-2.856.451	-2.856.451	-3.622.292
OPSKRIVNINGER PR. 31/3 2023	8.373.132	8.373.132	9.694.608
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2023	13.414.113	13.414.113	14.735.589

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egen- kapital	Timengo Holding ApS's andel	
					Årets resultatandel	Andel af egenkapital
Tilknyttede virksomheder:						
Timengo A/S, Ballerup	100%	501.000	463.996	10.463.996	463.996	10.463.996
Timengo DPG A/S, Ballerup	83%	500.000	1.290.336	3.554.358	1.070.979	2.950.117
					1.534.975	13.414.113

11 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)	KONCERN		MODER	
	31/3 2023	31/3 2022	31/3 2023	31/3 2022
Abonnementer	35.886	47.183	0	0
Forsikringer og kontingenter	217.659	97.293	0	0
Forudbetalte eksterne omkostninger i øvrigt	552.089	164.954	0	0
I ALT	<u>805.634</u>	<u>309.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Langfristede gældsforpligtelser	KONCERN		MODER	
	31/3 2023	31/3 2022	31/3 2023	31/3 2022
Gæld til kreditinstitutter	130.373	193.862	0	0
Anden gæld	2.276.803	2.199.028	0	0
I ALT	<u>2.407.176</u>	<u>2.392.890</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>				
Gæld til kreditinstitutter	63.000	63.600	0	0
Anden gæld	0	0	0	0
AFDRAG NÆSTE ÅR	<u>63.000</u>	<u>63.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>				
Gæld til kreditinstitutter	0	0	0	0
Anden gæld	2.276.803	2.199.028	0	0
RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	<u>2.276.803</u>	<u>2.199.028</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

13 Periodeafgrænsningsposter (gældsforpligtelser)	KONCERN		MODER	
	31/3 2023	31/3 2022	31/3 2023	31/3 2022
Serviceydelser	892.674	829.335	0	0
I ALT	892.674	829.335	0	0

14 Eventualforpligtelser

Moderselskabet:

Til sikkerhed for Timengo A/S' engagement med pengeinstitut er der afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution.

Selskabet 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.

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Ejendomsforbehold i koncernens driftsmateriel med en balance værdi på t.kr. 296 som sikkerhed for engagement med kreditinstitut for nominel værdi af gælden på t.kr. 224.

Skadeløsbrev, nom. t.kr. 4.000, i koncernens debitorer med en balanceværdi på t.kr. 29.301 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

16 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Koncernen har indgået lejekontrakter med en uopsigelsesperiode indtil november 2023, svarende til en forpligtelse på ca. t.kr. 455.

Koncernen har indgået kontrakter om leasing af biler samt andet driftsmateriel. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 606 ekskl. moms. Leasingaftalerne udløber løbende frem til marts 2026.

17 Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder som har væsentlig betydning for regnskabsafslæggelsen.

18 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Grundlag:

Martin Lundsgaard	Aktionær, betydelig indflydelse
Kim Berntsen	Aktionær, betydelig indflydelse
Glenn Erik Nørgaard-Nielsen	Aktionær, betydelig indflydelse
Timengo A/S	Datterselskab
Timengo DPG A/S	Datterselskab

Der er ikke sket oplysning af transaktioner med nærtstående parter, da det er opfattelsen, at alle transaktioner er gennemført på markedsmæssige vilkår.

19 Koncernforhold

Der er ingen modervirksomhed til selskabet, hvorfor koncernregnskabet udarbejdet for Timengo Holding ApS både er den største og mindste koncern, hvori selskabet indgår ved konsolidering.

20 Reguleringer (pengestrømme)	KONCERN	
	2022/23	2021/22
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-48.556	62.667
Andre finansielle indtægter	-24.736	-1.501
Øvrige finansielle omkostninger	154.307	115.961
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	93.411
Regulering af udskudt skat	100.493	380.797
I ALT	181.508	651.335

PENNEO

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

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

Kim Berntsen

Direktør

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

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-07-06 10:40:13 UTC



Martin Lundsgaard

Direktør

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

IP: 87.52.xxx.xxx

2023-07-08 12:46:38 UTC



Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Direktør

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

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-07-10 06:33:28 UTC



Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-07-10 06:47:06 UTC



Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Dirigent

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

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-07-10 06:50:18 UTC



Penneo dokumentnøgle: LODOF-5UOVT-HST2W-E05M8-QWGI0-BJTOY

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>