

ÅRSRAPPORT OG KONCERNREGNSKAB

1. APRIL 2021 - 31. MARTS 2022

TIMENGO HOLDING APS

Lautrupvang 1

2750 Ballerup

CVR-nr. 28 28 11 45

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 21/6 2022

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 2021 - 31. marts 2022	19
Balance pr. 31. marts 2022	20-21
Egenkapitalopgørelser 1. april 2021 - 31. marts 2022	22-23
Pengestrømsopgørelse 1. april 2021 - 31. marts 2022	24
Noter	25-34

Selskab

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

17. regnskabsår

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Martin Lundsgaard

Kim Berntsen

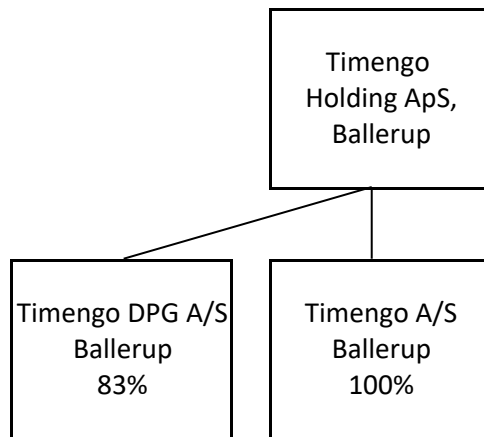
Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Revision

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor



Væsentligste aktiviteterKoncernen:

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 forholdKoncernen og moderselskabet:

Begge driftsselskaber har manifesteret sig solidt på markedet for Cloud Services via standardiserede leverancer og løsninger baseret på kendt Microsoft teknologi. Med væsentlige investeringer i metode/proces maskiner, automatisering samt markedsrelevant udvikling af løsninger, ser koncernen frem mod en yderligere styrkelse af indtjening, kvalitet og skalerbarhed i fremtiden.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling i den senest offentliggjorte årsrapportKoncernen og moderselskabet:

Årets resultat er på niveau med de forventninger der var til året.

Den forventede udviklingKoncernen og moderselskabet:

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår med resultat før skat for koncernen på omkring 4 mio.kr.

Særlige risiciKoncernen 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. 4.889 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.	2021/22	2020/21	2019/20
Resultatopgørelse			
Bruttofortjeneste	42.683	42.212	42.492
Resultat af primær drift	2.817	4.430	3.505
Finansielle poster, netto	-114	42	-10
Årets resultat	2.228	3.749	2.666
Balance			
Balancesum	61.736	41.522	39.254
Investeringer i materielle anlægsaktiver	633	0	780
Investeret kapital	-18.126	8.494	7.496
Egenkapital	13.021	12.017	9.168
Pengestrømme			
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	34.185	7.268	-1.603
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	-5.152	-4.610	-3.450
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	-1.912	-423	1.532
Pengestrømme i alt	27.120	2.234	-3.521
Gennemsnitlig antal heltidsbeskræftigede	54	52	55
Afkast af investeret kapital	-	55,42%	93,53%
Soliditetsgrad	21,09%	28,94%	23,36%
Forrentning af egenkapital	17,80%	35,39%	58,16%

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 2021 - 31. marts 2022 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 2022 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 21. juni 2022

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 2021 - 31. marts 2022, 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 2022 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 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 revisors 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 21. juni 2022

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 uændret i forhold til sidste år.

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 tilbageførslers 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

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 rentetilæg 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 selskabsskatteovens 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 rentetilæg 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

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

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
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21	
BRUTTOFORTJENESTE	42.683.290	42.211.781	-747.626	-53.188	
Personaleomkostninger	-36.322.690	-34.637.849	0	0	1
INDTJENINGSBIDRAG	6.360.600	7.573.932	-747.626	-53.188	
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.480.876	-3.143.455	0	0	6,7
Andre driftsomkostninger	-62.667	0	0	0	
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	2.817.057	4.430.477	-747.626	-53.188	
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virks.	0	0	3.037.534	3.905.428	8,9
Andre finansielle indtægter	1.501	129.825	0	0	2
Øvrige finansielle omkostninger	-115.961	-87.403	-165.802	-247.607	3
RESULTAT FØR SKAT	2.702.597	4.472.899	2.124.106	3.604.633	
Skat af årets resultat	-474.208	-723.790	51.200	61.678	4
ÅRETS RESULTAT	2.228.389	3.749.109	2.175.306	3.666.311	

AKTIVER	KONCERN		MODER		Note
	31/3 2022	31/3 2021	31/3 2022	31/3 2021	
Færdiggjorte udviklingsprojekter	6.160.102	4.314.779	0	0	6
Software	91.700	131.000	0	0	6
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	6.251.802	4.445.779	0	0	
Indretning af lejede lokaler	157.635	264.978	0	0	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.125.423	1.226.054	0	0	7,14
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.283.058	1.491.032	0	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	14.735.589	15.320.347	8,9
Andre tilgodehavender	456.201	445.497	0	0	8
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	456.201	445.497	14.735.589	15.320.347	
ANLÆGSAKTIVER	7.991.061	6.382.308	14.735.589	15.320.347	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.327.513	27.038.283	0	0	14
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	0	281.692	
Andre tilgodehavender	1.572.641	199.199	0	0	
Tilgodehavende selskabsskat	442.589	256.322	442.590	256.336	4
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	0	144.610	366.342	4
Periodeafgrænsningsposter	309.430	672.377	0	0	10
TILGODEHAVENDER	19.652.173	28.166.181	587.200	904.370	
LIKVIDE BEHOLDNINGER	34.093.113	6.973.190	471.887	355.970	
OMSÆTNINGSAKTIVER	53.745.286	35.139.371	1.059.087	1.260.340	
AKTIVER I ALT	61.736.347	41.521.679	15.794.676	16.580.687	

PASSIVER	KONCERN		MODER		Note
	31/3 2022	31/3 2021	31/3 2022	31/3 2021	
Virksomhedskapital	189.000	189.000	189.000	189.000	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	9.686.909	6.649.375	
Overført resultat	10.931.016	10.255.696	1.244.107	3.606.335	
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.200.000	1.500.000	1.200.000	
Minoritetsinteresser	400.864	372.615	0	0	
EGENKAPITAL	13.020.880	12.017.311	12.620.016	11.644.710	
Hensættelser til udskudt skat	1.452.099	1.071.302	0	0	4
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.452.099	1.071.302	0	0	
Gæld til kreditinstitutter	130.262	401.834	0	0	
Anden gæld	2.199.028	2.502.430	0	0	
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	2.329.290	2.904.264	0	0	11
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	63.600	176.140	0	0	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.753.042	18.527.867	43.750	43.750	
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	3.130.910	4.892.225	
Anden gæld	4.288.101	5.200.422	0	2	
Periodeafgrænsningsposter	829.335	1.624.373	0	0	12
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	44.934.078	25.528.802	3.174.660	4.935.977	
GÆLDSFORPLIGTELSE	47.263.368	28.433.066	3.174.660	4.935.977	
PASSIVER I ALT	61.736.347	41.521.679	15.794.676	16.580.687	

- 5 Resultatdisponering
- 13 Eventualforpligtelser
- 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 15 Kontraktlige forpligtelser
- 16 Nærtstående parter
- 17 Reguleringer (pengestrømme)

Egenkapitalopgørelse

KONCERNEN

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Minoritets- interesser	I ALT
Egenkapital pr. 1/4 2020	189.000	7.789.399	900.000	289.803	9.168.202
Udloddet udbytte	0	0	-900.000	0	-900.000
Overført via resultatdisponeringen	0	2.466.297	1.200.000	82.812	3.749.109
Egenkapital pr. 1/4 2021	189.000	10.255.696	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. 31/3 2022	189.000	10.931.016	1.500.000	400.864	13.020.880

Egenkapitalopgørelse

MODER

	Virksom- hedskapital	Nettoopskr. efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/4 2020	189.000	6.374.937	1.414.462	900.000	8.878.399
Udloddet udbytte	0	0	0	-900.000	-900.000
Overført via resultatdisponeringen	0	274.438	2.191.873	1.200.000	3.666.311
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. 31/3 2022	189.000	9.686.909	1.244.107	1.500.000	12.620.016

PENGESTRØMSOPGØRELSE	KONCERN		Note
	2021/22	2020/21	
Årets resultat	2.228.389	3.749.109	
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.480.876	3.143.455	
Reguleringer	651.335	681.368	17
Ændring i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.710.770	890.584	
Ændring i gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	21.225.175	-1.869.710	
Andre ændringer i driftskapital	-2.717.854	1.458.365	
PENGESTRØMME FRA PRIMÆR DRIFT	34.578.691	8.053.171	
Renteindbetalinger og lignende	1.501	129.825	
Renteudbetalinger og lignende	-115.961	-87.403	
Betalt/refunderet selskabsskat	-279.678	-828.000	
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	34.184.553	7.267.593	
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-4.888.663	-4.621.080	
Køb af materielle anlægsaktiver	-632.929	0	
Salg af materielle anlægsaktiver	380.000	0	
Køb af finansielle anlægsaktiver	-10.704	0	
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	11.039	
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	-5.152.296	-4.610.041	
Betaling af gæld til kreditinstitutter	-384.112	0	
Betaling af langfristet gæld i øvrigt	-303.402	0	
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	0	476.884	
Betalt udbytte	-1.224.820	-900.000	
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	-1.912.334	-423.116	
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDER	27.119.923	2.234.436	
Likvider pr. 1/4 2021	6.973.190	4.738.754	
LIKVIDER PR. 31/3 2022	34.093.113	6.973.190	
Som kan specificeres således:			
Likvide beholdninger	34.093.113	6.973.190	
LIKVIDER PR. 31/3 2022	34.093.113	6.973.190	

4 Skat af årets resultat, selskabsskat og udskudt skat	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
<u>Skat af årets resultat:</u>				
Skat af årets skattepligtige indkomst	93.411	304.678	-51.200	-61.678
Udskudt skat	380.797	419.112	0	0
I ALT	474.208	723.790	-51.200	-61.678
<u>Skyldig selskabsskat:</u>				
Skyldig pr. 1/4 2021	-256.322	267.000	-256.336	267.000
Betalt vedrørende tidligere år	57.322	-448.000	57.336	-448.000
Betalt acontoskat, 2021	-199.000	-181.000	-199.000	-181.000
Betalt acontoskat, 2022	-138.000	-199.000	-138.000	-199.000
Skat af årets skattepligtige indkomst	93.411	304.678	-51.200	-61.678
Refusion fra sambeskattede selskaber	0	0	144.610	366.342
SKYLDIG PR. 31/3 2022	-442.589	-256.322	-442.590	-256.336
<u>Skyldig skat er klassificeret således i modervirksomhedens balance:</u>				
Tilgodehavende/skyldig selskabsskat			-442.590	-256.336
Tilgodehavende/skyldig sambeskatningsbidrag			-144.610	-366.342
SKYLDIG PR. 31/3 2022			-587.200	-622.678
<u>Udskudt skat:</u>				
Udskudt skat pr. 1/4 2021	1.071.302	652.190	0	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen	380.797	419.112	0	0
UDSKUDT SKAT PR. 31/3 2022	1.452.099	1.071.302	0	0
Den udskudte skat påhviler				
<u>følgende aktiver og forpligtelser:</u>				
Immaterielle anlægsaktiver	1.375.397	978.071	0	0
Materielle anlægsaktiver	65.398	77.827	0	0
Omsætningsaktiver	12.228	17.251	0	0
Gældsforpligtelser	-923	-1.847	0	0
I ALT	1.452.099	1.071.302	0	0

5 Resultatdisponering	KONCERN		MODER	
	2021/22	2020/21	2021/22	2020/21
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	3.037.534	274.438
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.200.000	1.500.000	1.200.000
Overført resultat	675.320	2.466.297	-2.362.228	2.191.873
Minoritetsaktionærs andel af årets resultat	53.069	82.812	0	0
ÅRETS RESULTAT	<u>2.228.389</u>	<u>3.749.109</u>	<u>2.175.306</u>	<u>3.666.311</u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle aktiver

KONCERNEN

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Software	I ALT	31/3 2021
Kostpris pr. 1/4 2021	9.255.147	450.000	9.705.147	5.084.067
Tilgang i året	4.888.663	0	4.888.663	4.621.080
KOSTPRIS PR. 31/3 2022	14.143.810	450.000	14.593.810	9.705.147
Af- og nedskrivninger pr. 1/4 2021	4.940.368	319.000	5.259.368	2.531.756
Årets afskrivninger	3.043.340	39.300	3.082.640	2.727.612
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/3 2022	7.983.708	358.300	8.342.008	5.259.368
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2022	6.160.102	91.700	6.251.802	4.445.779

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.

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

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	31/3 2021
Kostpris pr. 1/4 2021	624.280	2.057.216	2.681.496	2.760.496
Tilgang i året	0	632.929	632.929	0
Afgang i året	0	-800.000	-800.000	-79.000
KOSTPRIS PR. 31/3 2022	624.280	1.890.145	2.514.425	2.681.496
Af- og nedskrivninger pr. 1/4 2021	359.302	831.162	1.190.464	853.621
Årets afskrivninger	107.343	290.893	398.236	415.843
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	-357.333	-357.333	-79.000
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/3 2022	466.645	764.722	1.231.367	1.190.464
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2022	157.635	1.125.423	1.283.058	1.491.032
Salgspris, afgang	0	380.000	380.000	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	-442.667	-442.667	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	-62.667	-62.667	0

8 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver

KONCERNEN

	Andre til- godehavender	I alt	31/3 2021
Kostpris pr. 1/4 2021	445.497	445.497	456.536
Tilgang i året	10.704	10.704	0
Afgang i året	0	0	-11.039
KOSTPRIS PR. 31/3 2022	<u>456.201</u>	<u>456.201</u>	<u>445.497</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2022	<u>456.201</u>	<u>456.201</u>	<u>445.497</u>

**8 Anlægsoversigt,
finansielle aktiver**
MODER

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	I alt	31/3 2021
Kostpris pr. 1/4 2021	5.040.981	5.040.981	5.040.981
KOSTPRIS PR. 31/3 2022	5.040.981	5.040.981	5.040.981
Opskrivninger pr. 1/4 2021	10.279.366	10.279.366	8.189.433
Årets opskrivninger	3.037.534	3.037.534	3.905.428
Modtaget udbytte i året	-3.622.292	-3.622.292	-1.815.495
OPSKRIVNINGER PR. 31/3 2022	9.694.608	9.694.608	10.279.366
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/3 2022	14.735.589	14.735.589	15.320.347

9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egen- kapital	Timengo Holding ApS's andel	
					Årets resultatandel	Andel af egenkapital
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>						
Timengo A/S, Ballerup	100%	501.000	2.778.431	12.778.431	2.778.431	12.778.431
Timengo DPG A/S, Ballerup	83%	500.000	312.172	2.358.022	259.103	1.957.158
					3.037.534	14.735.589

10 Periodeafgrænsningsposter (tilgodehavender)	KONCERN		MODER	
	31/3 2022	31/3 2021	31/3 2022	31/3 2021
Forudbetalt husleje	0	332.012	0	0
Abonnementer	47.183	185.585	0	0
Forsikringer og kontingenter	97.293	43.491	0	0
Forudbetalte eksterne omkostninger i øvrigt	164.954	111.289	0	0
I ALT	<u>309.430</u>	<u>672.377</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser	KONCERN		MODER	
	31/3 2022	31/3 2021	31/3 2022	31/3 2021
Gæld til kreditinstitutter	193.862	577.974	0	0
Anden gæld	2.199.028	2.502.430	0	0
I ALT	<u>2.392.890</u>	<u>3.080.404</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Kortfristet del af langfristet gæld:</u>				
Gæld til kreditinstitutter	63.600	176.140	0	0
Anden gæld	0	0	0	0
AFDRAG NÆSTE ÅR	<u>63.600</u>	<u>176.140</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Gæld som forfalder efter 5 år:</u>				
Gæld til kreditinstitutter	0	0	0	0
Anden gæld	0	2.502.430	0	0
RESTGÆLD EFTER 5 ÅR	<u>0</u>	<u>2.502.430</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

12 Periodeafgrænsningsposter (gældsforpligtelser)	KONCERN		MODER	
	31/3 2022	31/3 2021	31/3 2022	31/3 2021
Serviceydelser	829.335	1.624.373	0	0
I ALT	829.335	1.624.373	0	0

13 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.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen:

Ejendomsforbehold i koncernens driftsmateriel med en balance værdi på t.kr. 358 som sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

Skadeløsbrev, nom. t.kr. 4.000, i koncernens debitorer med en balanceværdi på t.kr. 11.595 er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

15 Kontraktlige forpligtelser

Koncernen:

Koncernen har indgået lejekontrakter med en uopsigelsesperiode indtil november 2022, svarende til en forpligtelse på ca. t.kr. 606.

Koncernen har indgået kontrakter om leasing af biler samt andet driftsmateriel. Den samlede leasingforpligtelse udgør t.kr. 333 ekskl. moms. Leasingaftalerne udløber løbende frem til juni 2025.

16 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.

17 Reguleringer (pengestrømme)	KONCERN	
	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	62.667	0
Andre finansielle indtægter	-1.501	-129.825
Øvrige finansielle omkostninger	115.961	87.403
Skat af årets skattepligtige indkomst	93.411	304.678
Regulering af udskudt skat	<u>380.797</u>	<u>419.112</u>
I ALT	<u><u>651.335</u></u>	<u><u>681.368</u></u>

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.”

Martin Lundsgaard

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-510103389831

IP: 87.49.xxx.xxx

2022-06-21 11:30:47 UTC

NEM ID 

Kim Berntsen

Direktør

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

IP: 212.10.xxx.xxx

2022-06-21 16:01:23 UTC

Mit  

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-952140521901

IP: 93.176.xxx.xxx

2022-06-22 15:10:53 UTC

NEM ID 

Ulrik Fog Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-370864072067

IP: 2.104.xxx.xxx

2022-06-22 15:38:09 UTC

NEM ID 

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-952140521901

IP: 93.176.xxx.xxx

2022-06-23 14:26:00 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ENSFS-ASCYE-IHNUJ-8K0F2-HHAZX-1C111

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