

Timengo ApS

Hjemstedadresse: Måløv Byvej 229V, 2760 Måløv

CVR-nummer 32 76 47 54

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/1-2017

Martin Lundsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Selskabsoplysninger

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

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	3.141	9.092	12.344	9.372	6.779
Resultat af primær drift	928	864	2.700	2.054	622
Finansielle poster, netto	-150	98	-16	-9	-42
Resultat før skat	1.129	1.492	2.656	2.045	581
Årets resultat	949	1.267	1.985	1.531	416
Anlægsaktiver	3.334	3.118	2.316	1.863	122
Omsætningsaktiver	7.444	7.866	4.430	5.162	2.620
Aktiver i alt	10.778	10.984	6.746	7.025	2.742
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	2.446	4.196	3.224	2.313	782
Hensatte forpligtelser	28	47	0	0	0
Kortfristet gæld	8.304	6.741	3.522	4.712	1.960
Passiver i alt	10.778	10.984	6.746	7.025	2.742
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	8,6	7,9	40,0	29,2	22,7
Likviditetsgrad	89,6	116,7	125,8	109,6	133,7
Soliditetsgrad	22,7	38,2	47,8	32,9	28,5
Forrentning af egenkapitalen	28,6	34,2	71,7	98,9	61,7
Forklaring af nøgletal					
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver				
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld				
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver				
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital				

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af serviceydelser indenfor IT-sektoren.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Timengo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 5. januar 2017

Direktion

Martin Lundsgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Timengo ApS:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Timengo ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

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

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 5. januar 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Timengo ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

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

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

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Udviklingsomkostninger og IT-licenser

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

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

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

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

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

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

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab og sit søsterselskab. På trods heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

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

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	3.141.140	9.091.998
1 Personaleomkostninger	2.078.256	8.165.580
5+6 Afskrivninger	134.417	62.157
Resultat af primær drift	928.467	864.261
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	350.328	530.131
2 Finansielle indtægter	0	185.531
3 Finansielle omkostninger	149.769	87.559
Resultat før skat	1.129.026	1.492.364
4 Skat af årets resultat	179.872	224.883
Årets resultat	949.154	1.267.481
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	350.328	502.554
Overført til overført resultat	598.826	764.927
Disponeret	949.154	1.267.481

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Goodwill	0	0
Udviklingsomkostninger	1.916	3.833
Erhvervede licenser	192.622	288.933
5 Immaterielle anlægsaktiver	194.538	292.766
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.848	64.037
6 Materielle anlægsaktiver	27.848	64.037
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.111.382	2.761.054
Finansielle anlægsaktiver	3.111.382	2.761.054
Anlægsaktiver	3.333.768	3.117.857
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	6.195.255	3.880.266
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	613.743	425.831
Andre tilgodehavender	163.461	188.971
Tilgodehavender	6.972.459	4.495.068
Likvide beholdninger	471.760	3.370.744
Omsætningsaktiver	7.444.219	7.865.812
Aktiver i alt	10.777.987	10.983.669

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	852.882	502.554
Overført resultat	1.467.582	3.568.756
Foreslået udbytte	0	0
8 Egenkapital	2.445.464	4.196.310
Hensættelser til udskudt skat	28.270	46.772
Hensatte forpligtelser	28.270	46.772
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	14.315	121.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser	502.800	1.064.333
Gæld til tilknyttede virksomheder	3.768.212	2.010.112
Gæld til associerede virksomheder	0	386
Anden gæld	1.121.466	1.621.588
Periodeafgrænsningsposter, passiver	2.897.460	1.922.402
Kortfristet gæld	8.304.253	6.740.587
Gæld i alt	8.304.253	6.740.587
Passiver i alt	10.777.987	10.983.669
9 Leasingforpligtelser		
10 Huslejeforpligtelser		
11 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1	Personaleomkostninger	
	2.047.994	8.074.032
	30.262	91.548
	<u>2.078.256</u>	<u>8.165.580</u>
2	Finansielle indtægter	
	0	185.531
	<u>0</u>	<u>185.531</u>
3	Finansielle omkostninger	
	149.769	87.559
	<u>149.769</u>	<u>87.559</u>
4	Skat af årets resultat	
	198.374	162.315
	-18.502	62.568
	<u>179.872</u>	<u>224.883</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser	Udviklings- omkostninger	Goodwill
Anskaffelsessum 1. juli 2015	288.933	5.750	200.000
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
	288.933	5.750	200.000
Anskaffelsessum 30. juni 2016	288.933	5.750	200.000
Afskrivninger 1. juli 2015	0	1.917	200.000
Årets afskrivninger	96.311	1.917	0
Tilbageførte afskr. på årets afgang	0	0	0
	96.311	3.834	200.000
Afskrivninger 30. juni 2016	96.311	3.834	200.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	192.622	1.916	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. juli 2015	159.615
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	159.615
Anskaffelsessum 30. juni 2016	159.615
Afskrivninger 1. juli 2015	95.578
Årets afskrivninger	36.189
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	131.767
Afskrivninger 30. juni 2016	131.767
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	27.848

Noter til årsrapporten

7 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	<hr/>		
Anskaffelsessum 1. juli	2.258.500		
Årets tilgang	0		
Årets afgang	0		
Anskaffelsessum 30. juni	<hr/> 2.258.500 <hr/>		
Værdireguleringer 1. juli	502.554		
Årets værdiregulering	350.328		
Vedtaget udbytte	0		
Værdireguleringer 30. juni	<hr/> 852.882 <hr/>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<hr/> 3.111.382 <hr/>		
Kapitalandele vedrører:			
Selskab	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Timengo Consulting A/S	Måløv	500.000	100%
Timengo Solutions A/S	Måløv	500.000	100%
Timengo Health A/S	Måløv	500.000	100%
Timengo DPG A/S	Måløv	500.000	100%

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	3.568.756
Udbetalt udbytte	0	0
Køb af egne andele	0	-2.700.000
Årets resultat	0	598.826
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	1.467.582
Egenkapital 1. juli 2015	502.554	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	350.328	0
Egenkapital 30. juni 2016	852.882	0

Selskabskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.

Selskabets beholdning af egne kapitalandele udgør nominelt kr. 50.000, svarende til 40 % af selskabskapitalen. Beholdingens anskaffelsessum er kr. 3.175.000.

Selskabet har købt de ovenfor nævnte egne kapitalandele i dette og forrige regnskabsår. Købet af egne kapitalandele er sket i forbindelse med udkøb af anpartshavere.

9 Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for samlet t.kr. 39, fordelt på følgende aftaler:

- 2 måneder med en ydelse på t.kr. 12,6
- 2 måneder med en ydelse på t.kt. 7,1

Noter til årsrapporten

10 Huslejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb:

Den samlede huslejeforpligtelse er t.kr. 78 i selskabets uopsiglighedsperiode.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Timengo Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.