

Timengo DPG A/S

Hjemstedadresse: Måløv Byvej 229, 2670 Måløv

CVR-nummer 35 83 36 84

Årsrapport 2015/2016

Regnskabsperiode: 1. juli 2015 – 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/12-2016

Martin Lundsgaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Timengo DPG A/S Måløv Byvej 229 2760 Måløv Hjemstedskommune: Ballerup
Bestyrelse	Sanne Clement, formand Martin Lundsgaard Maria Kornbeck Lundsgaard Jensen
Direktion	Martin Lundsgaard
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nykredit Kalvebod Brygge 47 1780 København V
Stiftelsesdato	1. juli 2015
Regnskabsår	1. juli – 30. juni
Første regnskabsår	15. april 2014 – 30. juni 2015

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	638	1.286
Resultat af primær drift	72	593
Finansielle poster, netto	1	-7
Resultat før skat	73	587
Årets resultat	57	454
Anlægsaktiver	276	464
Omsætningsaktiver	1.591	1.434
Aktiver i alt	1.867	1.898
Selskabskapital	500	500
Egenkapital	1.269	1.212
Hensættelser	61	102
Kortfristet gæld	537	584
Passiver i alt	1.867	1.898
Nøgletal i %		
Afkastningsgrad	3,9	31,2
Likviditetsgrad	296,3	245,5
Soliditetsgrad	68,0	63,9
Forrentning af egenkapitalen	4,6	46,1

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 aktivitet har været salg af softwarelicenser og -løsninger.

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

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Timengo DPG A/S.

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 regnskabsperioden 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 9. december 2016.

Direktion

Martin Lundsgaard

Bestyrelse

Sanne Clement
formand

Martin Lundsgaard

Maria Kornbeck Lundsgaard Jen-
sen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Timengo DPG A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Timengo DPG A/S 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.

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.

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 9. december 2016

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 DPG A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentytelser 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 eksterne konsulentytelser der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Timengo ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Udviklingsomkostninger

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

Tilgodehavender

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

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 Timengo ApS. Som følge 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%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	638.199	1.285.938
1 Personaleomkostninger	312.949	397.783
5 Afskrivninger	252.833	294.792
Resultat af primær drift	72.417	593.363
2 Finansielle indtægter	984	358
3 Finansielle omkostninger	0	6.981
Resultat før skat	73.401	586.740
4 Skat af årets resultat	16.280	133.152
Årets resultat	57.121	453.588
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	57.121	453.588
Disponeret	57.121	453.588

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2015/2016	2014/2015
Udviklingsomkostninger	275.875	463.708
5 Immaterielle anlægsaktiver	275.875	463.708
 Anlægsaktiver	 275.875	 463.708
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	 116.175	 0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	754.813	0
Tilgodehavender	870.988	0
 Likvide beholdninger	 719.849	 1.433.910
 Omsætningsaktiver	 1.590.837	 1.433.910
 Aktiver i alt	 1.866.712	 1.897.618

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	769.209	712.088
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	1.269.209	1.212.088
Hensættelser til udskudt skat	60.698	102.014
Hensatte forpligtelser	60.698	102.014
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	4.209
Gæld til tilknyttede virksomheder	211.338	357.646
Anden gæld	325.467	221.661
Kortfristet gæld	536.805	583.516
Gæld i alt	536.805	583.516
Passiver i alt	1.866.712	1.897.618
7 Eventualforpligtelser		
8 Nærtstående parter og ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015/2016	2014/2015
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	393.969
	Andre omkostninger til social sikring	3.814
	<u>312.949</u>	<u>397.783</u>
2	Finansielle indtægter	
	Renteindtægter i øvrigt	358
	<u>984</u>	<u>358</u>
3	Finansielle omkostninger	
	Renteomkostninger i øvrigt	6.981
	<u>0</u>	<u>6.981</u>
4	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	31.138
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	102.014
	Skat vedrørende tidligere år	0
	<u>16.280</u>	<u>133.152</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- omkostninger
Anskaffessum 1. juli 2015	758.500
Årets tilgang	65.000
Årets afgang	0
Anskaffessum 30. juni 2016	823.500
Afskrivninger 1. juli 2015	294.792
Årets afskrivninger	252.833
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2016	547.625
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	275.875

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	712.088	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	57.121	0
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	769.209	0

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier af kr. 1.
Stiftelsesomkostninger udgør kr. 9.513.

7 Eventualforpligtelser

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

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Timengo ApS