

Timengo DPG A/S

Lautrupvang 1
2750 Ballerup

CVR-nr. 35833684

Årsrapport 2022/23

1. april 2022 - 31. marts 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 31. maj 2023

Martin Lundsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

Timengo DPG A/S
Lautrupvang 1
2750 Ballerup

CVR-nr.: 35833684

Direktion

Andreas Pollas Mortensen
Martin Lundsgaard

Bestyrelse

Andreas Pollas Mortensen
Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Kim Berntsen
Martin Lundsgaard
Ole Ogdal Kjeldsen

Revisor

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

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling af software og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 1.290.336 mod DKK 312.172 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 3.554.358.

Timengo DPG A/S er i fortsat vækst, med en samlet stigning i omsætning på 24%. Året har været præget væsentlig af lancering af en ny dansk sikker post platform, både i form af kunde opdateringer og nyudvikling.

Ledelsen anser resultatet for meget tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Timengo DPG A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 31. maj 2023

I direktionen

Andreas Pollas Mortensen
Direktør

Martin Lundsgaard
Administrerende Direktør

I bestyrelsen

Andreas Pollas Mortensen
Bestyrelsesmedlem

Glenn Erik Nørgaard-Nielsen
Formand

Kim Berntsen
Bestyrelsesmedlem

Martin Lundsgaard
Bestyrelsesmedlem

Ole Ogdal Kjeldsen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Timengo DPG A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Timengo DPG A/S for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Søborg, den 31. maj 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen
Statsautoriseret revisor
mne29419

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

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

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er 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

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Valutaomregning

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

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

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

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, hardware, vedligeholdelse og konsulenttimer.

Omsætningen indregnes, når

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

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

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

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

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

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

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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

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

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

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

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

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

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Bruttofortjeneste		10.035.297	7.975.907
Personaleomkostninger	2	-7.826.160	-6.628.548
Indtjeningsbidrag		2.209.137	1.347.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-623.842	-1.032.951
Resultat af primær drift		1.585.295	314.408
Finansielle indtægter	4	6.637	0
Finansielle omkostninger	5	-74.760	-49.727
Resultat før skat		1.517.172	264.681
Skat af årets resultat	6	-226.836	47.491
Årets resultat		1.290.336	312.172

Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	700.000	94.000
Overført til overført resultat	590.336	218.172
Årets resultat	1.290.336	312.172

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>31-03-2023</u>	<u>31-03-2022</u>
		DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.925.929	1.913.526
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>2.925.929</u>	<u>1.913.526</u>
Anlægsaktiver		<u>2.925.929</u>	<u>1.913.526</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.852.107	5.732.804
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		253.667	74.263
Andre tilgodehavender		500	499
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	6	0	173.067
Periodeafgrænsningsposter		161.829	65.757
Tilgodehavender		<u>5.268.103</u>	<u>6.046.390</u>
Likvide beholdninger		<u>506.047</u>	<u>352.172</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.774.150</u>	<u>6.398.562</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.700.079</u></u>	<u><u>8.312.088</u></u>

Passiver

	<u>Note</u>	<u>31-03-2023</u>	<u>31-03-2022</u>
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.282.225	1.492.550
Overført resultat		72.133	271.472
Forslag til udbytte for regnskabsåret		700.000	94.000
Egenkapital		<u>3.554.358</u>	<u>2.358.022</u>
Hensættelser til udskudt skat	6	647.812	420.976
Hensatte forpligtelser		<u>647.812</u>	<u>420.976</u>
Anden gæld		256.337	248.271
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>256.337</u>	<u>248.271</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		807.112	1.362.124
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.975.255	2.308.640
Anden gæld		1.196.288	1.464.319
Periodeafgrænsningsposter		262.917	149.736
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.241.572</u>	<u>5.284.819</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.497.909</u>	<u>5.533.090</u>
Passiver i alt		<u>8.700.079</u>	<u>8.312.088</u>
Regnskabsmæssige skøn	1		
Eventualforpligtelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. april 2021	500.000	1.047.329	498.521	146.000	2.191.850
Udbetalt udbytte			0	-146.000	-146.000
Overført via resultatdisponeringen			218.172	94.000	312.172
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		445.221	-445.221		0
Egenkapital pr. 1. april 2022	500.000	1.492.550	271.472	94.000	2.358.022
Udbetalt udbytte			0	-94.000	-94.000
Overført via resultatdisponeringen			590.336	700.000	1.290.336
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		789.675	-789.675		0
Egenkapital pr. 31. marts 2023	500.000	2.282.225	72.133	700.000	3.554.358

Noter

1. Regnskabsmæssige skøn

Det er i regnskabsåret valgt at ændre afskrivningsperioden på udviklingsprojekter, således at alle udviklingsprojekterne afskrives over 5 år. Ændringen har medført, at afskrivningerne udgør DKK 623.842. Som følge af ændringen i afskrivningsperioden er resultat før skat 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.

2. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	7.158.471	6.090.977
Pensioner	557.575	439.897
Andre omkostninger til social sikring	101.705	83.562
Øvrige personaleomkostninger	8.409	14.112
I alt	<u>7.826.160</u>	<u>6.628.548</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>10</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	623.842	1.032.951
I alt	<u>623.842</u>	<u>1.032.951</u>

4. Finansielle indtægter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.337	0
Andre finansielle indtægter	300	0
I alt	<u>6.637</u>	<u>0</u>

Noter, fortsat

5. Finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	53.453	37.191
Øvrige finansielle omkostninger	21.307	12.536
I alt	<u>74.760</u>	<u>49.727</u>

6. Skat af årets resultat

	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. april 2022	-173.067	420.976		
Betalt vedrørende tidligere år	173.067			
Skat af årets resultat	0	226.836	226.836	-47.491
Skyldig pr. 31. marts 2023	<u>0</u>	<u>647.812</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>226.836</u>	<u>-47.491</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		647.812		
I alt	<u>0</u>	<u>647.812</u>		

Noter, fortsat

7. Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsprojekter	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. april 2022	5.089.122	5.089.122	3.485.374
Tilgang i året	1.636.245	1.636.245	1.603.748
Kostpris pr. 31. marts 2023	6.725.367	6.725.367	5.089.122
Af- og nedskrivninger pr. 1. april 2022	-3.175.596	-3.175.596	-2.142.645
Årets afskrivninger	-623.842	-623.842	-1.032.951
Af- og nedskrivninger pr. 31. marts 2023	-3.799.438	-3.799.438	-3.175.596
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. marts 2023	2.925.929	2.925.929	1.913.526

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

8. Langfristede forpligtelser

	31-03-2023	31-03-2022
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Anden gæld	256.337	248.271
I alt	256.337	248.271
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Anden gæld	256.337	248.271
I alt	256.337	248.271

9. Eventualforpligtelser

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

Noter, fortsat

10. Kontraktlige forpligtelser

2022/23

DKK

Der er indgået aftale om leasing af biler og andet driftsmateriel. Leasingaftalerne udløber indtil marts 2026. Den resterende forpligtelse udgør:

217.391**Leje- og leasingforpligtelser i alt**217.391

11. Koncernforhold

Følgende modvirksomheder udarbejder koncernregnskab:

For den mindste koncern:

Timengo Holding ApS, Ballerup

PENNEO

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

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

Kim Berntsen

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-06-12 12:53:00 UTC



Navnet er skjult

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 52a18ed0-72dd-4d37-9a23-6c3664216d2c

IP: 176.23.xxx.xxx

2023-06-12 18:24:55 UTC



Glenn Erik Nørgaard-Nielsen

Bestyrelsesformand

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

IP: 83.89.xxx.xxx

2023-06-13 14:45:02 UTC



Andreas Pollas Mortensen

Direktør

Serienummer: e4040b4d-ad06-4c99-9f7b-0ebff0820e1c

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-06-14 05:58:15 UTC



Andreas Pollas Mortensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: e4040b4d-ad06-4c99-9f7b-0ebff0820e1c

IP: 93.176.xxx.xxx

2023-06-14 05:58:15 UTC



Martin Lundsgaard

Adm. direktør

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-14 06:44:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: JPWP6-UJQ40-EMT75-8ZPZE-8YH6B-8T60D

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>

PENNEO

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

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

Martin Lundsgaard

Bestyrelsesmedlem

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-14 06:44:13 UTC



Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-06-14 07:03:01 UTC



Martin Lundsgaard

Dirigent

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

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-06-15 09:28:01 UTC



Penneo dokumentnøgle: JPWP6-OJQ40-EMT75-8ZPZE-8YH6B-8T60D

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>