



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21

Augustenborg Landevej 7 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

Timeglasset ApS

Sundquistsgade 15, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 39 95 00 81

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2024.

Susan Rosenberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Timeglasset ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 19. juni 2024

Direktion

Susan Rosenberg

Jannie Dollerup Schönwandt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Timeglasset ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Timeglasset ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 19. juni 2024

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Kasper Spile Otten

Statsaut. revisor
mne49105

Selskabsoplysninger

Selskabet

Timeglasset ApS
Sundquistsgade 15
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 39 95 00 81
Stiftet: 17. oktober 2018
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Direktion

Susan Rosenberg
Jannie Dollerup Schönwandt

Revisor

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Augustenborg Landevej 7
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med elevundervisning, workshops, webshop og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.387.754 kr. mod 929.498 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -235.652 kr. mod 2.988 kr. sidste år.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapital. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i Selskabslovens §119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabets resultat i indeværende år har været negativt påvirket af igangsættelse af projekter, hvortil der er afholdt omkostninger, som endnu ikke har givet det forventede afkast.

Den forventede udvikling

Det er ledelsens forventning, at de igangværende projekter skal genere omsætning af workshops og selvudviklede produkter til skoler og institutioner. Selskabet har endvidere åbnet en afdeling i Haderslev for at udvide markedet. Selskabet aflægges derved regnskabet med fortsat drift for øje.

Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Timeglasset ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under aconto-skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og gager, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid, som vurderes værende 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Timeglasset ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.387.754	929.498
3 Personaleomkostninger	-1.527.315	-895.299
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-109.320	-23.919
Resultat før finansielle poster	-248.881	10.280
Andre finansielle indtægter	2.516	438
Øvrige finansielle omkostninger	-9.816	-1.867
Resultat før skat	-256.181	8.851
Skat af årets resultat	20.529	-5.863
Årets resultat	-235.652	2.988
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	41.545	94.680
Disponeret fra overført resultat	-277.197	-91.692
Disponeret i alt	-235.652	2.988

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	174.647	0
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	2.689
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	121.385
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>174.647</u>	<u>124.074</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.864	35.172
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.864</u>	<u>35.172</u>
Deposita	13.500	13.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>13.500</u>	<u>13.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>204.011</u>	<u>172.746</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	65.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>65.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.830	112.889
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	55.146	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	3.553	4.791
Andre tilgodehavender	4.000	9.892
Periodeafgrænsningsposter	20.955	11.042
Tilgodehavender i alt	<u>188.484</u>	<u>138.614</u>
Likvide beholdninger	0	50.022
Omsætningsaktiver i alt	<u>253.484</u>	<u>188.636</u>
Aktiver i alt	<u>457.495</u>	<u>361.382</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	136.225	94.680
Overført resultat	-181.389	95.808
Egenkapital i alt	4.836	240.488
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	16.976
Hensatte forpligtelser i alt	0	16.976
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	186.412	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	431	1.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	55.440	5.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	140	140
Selskabsskat	0	2.966
Anden gæld	210.236	93.687
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	452.659	103.918
Gældsforpligtelser i alt	452.659	103.918
Passiver i alt	457.495	361.382

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Udviklingsprojekter
- 4 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet resultat i indeværende år har været negativt påvirket af igangsættelse af projekter, hvortil der er afholdt omkostninger, som endnu ikke har givet det forventede afkast.

Det er ledelsens forventning, at de igangværende projekter skal genere omsætning af workshops og selvudviklede produkter til skoler og institutioner. Selskabet har endvidere åbnet en afdeling i Haderslev for at udvide markedet. Selskabet aflægger derved regnskabet med fortsat drift for øje.

2. Udviklingsprojekter

Selskabet har udarbejdet to hjemmesider, hvoraf en er en webshop med tilhørende egenudviklede produkter og den anden et koncept kaldet Ordblindeekspressen med salg af workshops og konsulenttimer til skolemarkedet. Formålet er at opbygge et stærkt koncept i relation til en effektiv ordblindeindsats i praksis. Der opleves en større efterspørgsel på hjælp til ordblinde, hvorfor det er selskabets overbevisning, at projektet har sin berettigelse. Der er ydermere udarbejdet en rapport, som understøtter dette.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.403.800	789.356
Pensioner	100.494	83.348
Andre omkostninger til social sikring	23.021	22.595
	<u>1.527.315</u>	<u>895.299</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelsesperiode på 6 mdr. fra statustidspunktet. Forpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør 27 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SR Holding Sønderborg ApS, CVR-nr. 43 06 55 80, som er administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

4. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Der henvises til administrationsselskabet for opgørelse af den samlede skyldige skat i sambeskatningen.

Susan Rosenberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Susan Rosenberg
Direktør
På vegne af Timeglasset ApS
ID: c06f1f2b-60e6-4082-bf6f-588b1b9493fb
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 10:27:56
Underskrevet med MitID



Jannie Dollerup Schønwandt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jannie Dollerup Schønwandt
Direktør
På vegne af Timeglasset ApS
ID: 0540234a-663a-4328-b723-e8705b45ecb5
Tidspunkt for underskrift: 21-06-2024 kl.: 17:38:34
Underskrevet med MitID



Kasper Spile Otten

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kasper Spile Otten
Revisor
På vegne af Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisi...
ID: 657e5c06-9569-4be0-a5d6-ea3dcb4f8ab9
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 10:53:22
Underskrevet med MitID



Susan Rosenberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Susan Rosenberg
Dirigent
På vegne af Timeglasset ApS
ID: c06f1f2b-60e6-4082-bf6f-588b1b9493fb
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2024 kl.: 12:32:46
Underskrevet med MitID

