

IMOM Consulting ApS

Zinnsgade 4, 5 tv.
2100 København Ø

CVR-nr. 27 38 69 46

Årsrapport for 1/7 2022 - 30/6 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. oktober 2023

Anders Ballisager

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14-17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 for IMOM Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. oktober 2023

Direktion:

Anders Ballisager

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i IMOM Consulting ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for IMOM Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Gentofte, den 10. oktober 2023

V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10

Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor
mne31478

Selskabsoplysninger

Selskabet

IMOM Consulting ApS
Zinnsgade 4, 5 tv
2100 København Ø

CVR-nr.: 27 38 69 46
Stiftet: 18. august 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli – 30. juni

Direktion

Anders Ballisager

Revision

V & Co Revision
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde konsulentbistand og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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. 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

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær aktivitet i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder fortjeneste på anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

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

Kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter

fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Der afskrives ikke på kunst.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, restværdi 0-20%

Aktiver med en kostpris på under 31 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser måles 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 og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelse. Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der

Anvendt regnskabspraksis

opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser 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.

Resultatopgørelse

for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2022/23 kr.	2021/22 tkr.
	953.621	938
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	-844.616
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0
	DRIFTSRESULTAT	63
	109.005	
	Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	-1.262
2	Finansielle indtægter	1.002.662
3	Finansielle omkostninger	-247.714
	RESULTAT FØR SKAT	724
	862.691	
4	Skat af årets resultat	-197.946
	ÅRETS RESULTAT	585
	664.745	
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	117.800
	Overført resultat	546.945
	DISPONERET I ALT	585
	664.745	

	AKTIVER	
Note	2023 kr.	2022 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.000	59
5 Materielle anlægsaktiver	59.000	59
Kapitalandele i kapitalinteresser	663.442	665
6 Finansielle anlægsaktiver	663.442	665
ANLÆGSAKTIVER	722.442	724
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	227.886	252
Andre tilgodehavender	0	3
Udskudt skatteaktiv	0	11
Tilgodehavender	227.886	266
7 Værdipapirer	4.224.400	3.460
Likvide beholdninger	2.998.985	3.138
OMSÆTNINGSAKTIVER	7.451.271	6.864
AKTIVER	8.173.713	7.588

	PASSIVER	
Note	2023 kr.	2022 tkr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	6.371.654	5.825
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114
	6.614.454	6.064
EGENKAPITAL		
Hensættelse til udskudt skat	12.980	0
	12.980	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Selskabsskat, langfristet	116.022	97
8 Langfristede gældsforpligtelser	116.022	97
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.921	41
Selskabsskat	62.618	211
Anden gæld	1.324.718	1.175
	1.430.257	1.427
Kortfristede gældsforpligtelser		
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.546.279	1.524
PASSIVER	8.173.713	7.588

Egenkapitaloppgørelse

pr. 30. juni 2023

	1/7 2022	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	30/6 2023
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overført resultaterne	5.824.709		546.945	6.371.654
Henlagt til udbytte	114.400	-114.400	117.800	117.800
	6.064.109	-114.400	664.745	6.614.454

Noter

	2022/23 kr.	2021/22 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn og vederlag	838.864	838
Pension	0	0
Sociale omkostninger mv.	5.752	7
	844.616	845
Antal personer beskæftiget i gennemsnit :	1	1
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.002.662	857
	1.002.662	857
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	247.714	322
	247.714	322
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	174.394	138
Regulering af udskudt skat	23.552	1
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	197.946	139

2023
kr.

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2022	510.084
Tilgang	0
Afgang	-365.000
Kostpris 30. juni 2023	145.084
Afskrivninger 1. juli 2022	451.084
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-365.000
Afskrivninger 30. juni 2023	86.084
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	59.000

2023
kr.

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i kapitalinteresser
Kostpris 1. juli 2022	824.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2023	824.500
Nedskrivninger 1. juli 2022	-159.796
Årets regulering	-1.262
Udloddet udbytte	0
Nedskrivninger 30. juni 2023	-161.058
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023	663.442

Navn	Resultat	Egenkapital	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Anders & Anders				
Consulting Group ApS	-2.523	1.326.884	København	50%

2023
kr.**7 Værdipapirer**

Dagsværdien af værdipapirer	<u>4.224.400</u>
Urealiseret dagsværdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	<u>764.443</u>

Dagsværdien er opgjort på baggrund af den seneste noterede børskurs.

8 Langfristede gældsforpligtelser

	30/6 2023	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
Selskabsskat	<u>178.640</u>	<u>62.618</u>	<u>0</u>
	178.640	62.618	0

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders ballisager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Ballisager

Direktør

ID: 45dcbc83-86d3-43bb-b4f0-50d6b41ba6e1

Tidspunkt for underskrift: 11-10-2023 kl.: 12:53:40

Underskrevet med MitID



Thomas Viscovich

Navnet returneret af dansk MitID var:

Thomas Viscovich

Revisor

ID: 32e99946-26f7-4195-b498-452a2dd6d2c7

Tidspunkt for underskrift: 11-10-2023 kl.: 12:57:59

Underskrevet med MitID



Anders ballisager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Ballisager

Dirigent

ID: 45dcbc83-86d3-43bb-b4f0-50d6b41ba6e1

Tidspunkt for underskrift: 11-10-2023 kl.: 15:11:56

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 5ec78eWJqRt250989049

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.