

IMPACTO ApS

Cort Adelers Gade 3, 2
1053 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

10/06/2016

Mark Holst-Mikkelsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

IMPACTO ApS
Cort Adellers Gade 3, 2
1053 København K

Telefonnummer: 33363200

Fax: 33363201

CVR-nr: 29181136

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 16953199

P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for Impacto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og pengestrømme samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Ledelsen kan erklære, at kravene til tilfravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03/06/2016

Direktion

Mark Porstorp Holst-Mikkelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Impacto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Impacto ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Rødovre, 03/06/2016

Christian Danielsen

Registreret revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET

REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 16953199

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i konsulentassistance.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Årsregnskabet for Impacto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Konkurrencemæssige vilkår

Selskabet er aktør på et stærkt konkurrencepræget marked. Derfor har selskabets ledelse fundet det påkrævet at anvende årsregnskabslovens § 32, hvorfor omsætning mv. er sammendraget i posten "bruttofortjeneste" i det offentliggjorte årsregnskab.

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 af- 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 fra-gå 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancetidspunktet.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs.

Valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens §110 aflægges ikke koncernregnskab. Ledelsen erklærer, at betingelserne for anvendelse af §110 er opfyldt.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, så snart levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter enhver omkostning, der ikke er direkte afledt af nettoomsætningen.

Småanskaffelser under kr. 12.800 straksafskrives.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut som renter af mellemregnings-konti med moder- og søsterselskaber mv.

Endvidere omfatter posten renter af gæld.

Selskabsskat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Skatter vedrørende tidligere år indregnes ligeledes i resultatopgørelsen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris tillagt forbedringer og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen af aktivet.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede levetid, som er:

Grunde og bygninger	50 år (beregnet restværdi udgør kr. 0)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år (beregnet restværdi udgør kr. 0)

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Såfremt kapitalandelens indre værdi i henhold til et aflagt årsregnskab, måtte være lavere end kostpris, foretages nedskrivning til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. I det omfang det skønnes nødvendigt, nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 23,5% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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 med modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skat-teenhed.

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.

Gæld og forpligtelser

Al gæld og forpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne. En forpligtelse, der eksisterer

på balancedagen, men hvor det ikke er muligt at opgøre størrelsen af forpligtelsen, anses for en eventualforpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		229.008	323.189
Personaleomkostninger	1	-100.360	-41.205
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-30.599	-26.546
Resultat af ordinær primær drift		98.049	255.438
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		23.850	0
Andre finansielle indtægter		1	5
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-13.469	-1.800
Andre finansielle omkostninger		-99.546	-200.925
Ordinært resultat før skat		8.885	52.718
Skat af årets resultat	2	-1.292	-36.451
Årets resultat		7.593	16.267
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		7.593	16.267
I alt		7.593	16.267

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		4.617.760	4.641.320
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.434	11.945
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.663.194	4.653.265
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		118.850	95.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	118.850	95.000
Anlægsaktiver i alt		4.782.044	4.748.265
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		180.000	0
Andre tilgodehavender		37.293	40.767
Tilgodehavender i alt		217.293	40.767
Likvide beholdninger		0	29.886
Omsætningsaktiver i alt		217.293	70.653
Aktiver i alt		4.999.337	4.818.918

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-80.152	-87.745
Egenkapital i alt		44.848	37.255
Gæld til realkreditinstitutter		3.321.703	3.321.703
Gæld til banker		0	351.725
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	3.321.703	3.673.428
Gæld til banker		11.030	100.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.852	20.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		355.139	311.800
Skyldig selskabsskat		1.292	27.644
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.244.473	648.791
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.632.786	1.108.235
Gældsforpligtelser i alt		4.954.489	4.781.663
Passiver i alt		4.999.337	4.818.918

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	-87.745	0	37.255
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	23.850	-16.257	0	7.593
Egenkapital, ultimo	125.000	23.850	-104.002	0	44.848

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	99.820	39.910
Andre omkostninger til social sikring	540	1.295
	<u>100.360</u>	<u>41.205</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	1.292	24.671
Ændring af udskudt skat	0	11.780
	<u>1.292</u>	<u>36.451</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.712.000	14.931
Tilgang	0	40.528
Kostpris ultimo	<u>4.712.000</u>	<u>55.459</u>
Af- og nedskrivning primo	70.680	2.986
Årets afskrivning	23.560	7.039
Af- og nedskrivning ultimo	<u>94.240</u>	<u>10.025</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.617.760</u>	<u>45.434</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Strategos ApS, København	100%	118.850	23.712

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede gæld forfalder kr. 3.360.000 efter mere end fem års forløb.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ejendom med bogført værdi på kr. 4.617.760 er stillet som sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, kr. 3.360.000.

Ejerpantebrev på kr. 39.000 med sikkerhed i selskabets ejendom (bogført værdi kr. 4.617.760) er stillet som sikkerhed for mellemværende med ejerforening.

Ejerpantebrev på kr. 2.436 med sikkerhed i selskabets ejendom (bogført værdi kr. 4.617.760) er stillet som sikkerhed for mellemværende med grundejerforening.

Selskabet hæfter solidarisk med sin tilknyttede virksomhed for koncernens selskabsskat.

Herudover påhviler der ikke selskabet veksel-, kautions-, pensions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser udover hvad der måtte fremgå af årsrapporten.