

IMPACTO ApS

Cort Adelers Gade 3, 2
1053 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

10/03/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

REVISIONSFIRMAET CHRISTIAN DANIELSEN. REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1
2610 Rødovre
DK Danmark

CVR-nr: 16953199
P-enhed: 1001191331

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 for Impacto ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 02/03/2017

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 2016 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 Ethiske 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, 02/03/2017

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 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 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. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og af-gifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Småanskaffelser under kr. 12.900 straksafskrives.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og sociale bidrag.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter såvel renter af indestående i pengeinstitut samt regulering af værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Der er herved sket tilvalg af de for regnskabsklasse C gældende regler.

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 indre værdi. Der er herved sket tilvalg af de for regnskabsklasse C gældende regler.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

Selskabsskat afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst.

Udskudt skat beregnes som 22% af skattemæssige merafskrivninger.

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

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 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 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		779.697	229.008
Personaleomkostninger	1	-90.239	-100.360
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.651	-30.599
Resultat af ordinær primær drift		654.807	98.049
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		74.706	23.850
Andre finansielle indtægter		0	1
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-13.469
Andre finansielle omkostninger		-87.283	-99.546
Ordinært resultat før skat		642.230	8.885
Skat af årets resultat	2	-133.730	-1.292
Årets resultat		508.500	7.593
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		74.706	0
Overført resultat		433.794	7.593
I alt		508.500	7.593

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		4.594.200	4.617.760
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		34.343	45.434
Materielle anlægsaktiver i alt	3	4.628.543	4.663.194
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		193.556	118.850
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	193.556	118.850
Anlægsaktiver i alt		4.822.099	4.782.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.000	180.000
Andre tilgodehavender		0	37.293
Tilgodehavender i alt		75.000	217.293
Likvide beholdninger		27.892	0
Omsætningsaktiver i alt		102.892	217.293
Aktiver i alt		4.924.991	4.999.337

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		98.556	23.850
Overført resultat		329.792	-104.002
Egenkapital i alt		553.348	44.848
Hensættelse til udskudt skat		2.500	0
Hensatte forpligtelser i alt		2.500	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.321.703	3.321.703
Langfristede gældsforpligtelser i alt		3.321.703	3.321.703
Gæld til banker		0	11.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.404	20.852
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	355.139
Skyldig selskabsskat		125.230	1.292
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		896.806	1.244.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.047.440	1.632.786
Gældsforpligtelser i alt		4.369.143	4.954.489
Passiver i alt		4.924.991	4.999.337

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	23.850	-104.002	0	44.848
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	74.706	433.794	0	508.500
Egenkapital, ultimo	125.000	98.556	329.792	0	553.348

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	79.811	99.820
Feriepengeforpligtelser	9.600	0
Andre omkostninger til social sikring	828	540
	<u>90.239</u>	<u>100.360</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	131.230	1.292
Ændring af udskudt skat	2.500	0
	<u>133.730</u>	<u>1.292</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	4.712.000	55.459
Tilgang	0	0
Kostpris ultimo	<u>4.712.000</u>	<u>55.459</u>
Af- og nedskrivning primo	94.240	10.025
Årets afskrivning	23.560	11.091
Af- og nedskrivning ultimo	<u>117.800</u>	<u>21.116</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.594.200</u>	<u>34.343</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Strategos ApS, København	100%	193.556	74.706

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ejendom med bogført værdi på kr. 4.594.200 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. 4.594.200) er stillet som sikkerhed for mellemværende med ejerforening.

Ejerpantebrev på kr. 2.436 med sikkerhed i selskabets ejendom (bogført værdi kr. 4.594.200) 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.