

IMPAQ ApS

Forskerparken 10, 5230 Odense M

CVR-nr. 33 96 80 19



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. april 2015

Som dirigent:



.....
Thomas Lundby

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IMPAQ ApS.

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. april 2015
Direktion:


Thomas Lundby
Morten Novrup Henriksen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IMPAQ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IMPAQ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Odense, den 1. april 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	IMPAQ ApS
Adresse, postnr., by	Cortex Park 26, 5230 Odense M
CVR-nr.	33 96 80 19
Stiftet	21. oktober 2011
Hjemstedskommune	Odense Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Lundby Morten Novrup Henriksen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i psykologvirksomhed og dertil relateret aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 317.738 kr. mod 208.274 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 708.585 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.819.851	1.568.419
2	Personaleomkostninger	-1.396.985	-1.270.359
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.369	-3.369
	Resultat af primær drift	419.497	294.691
	Finansielle indtægter	0	262
	Finansielle omkostninger	-1.947	-3.115
	Resultat før skat	417.550	291.838
3	Skat af årets resultat	-99.812	-83.564
	Årets resultat	317.738	208.274
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	199.600
	Overført resultat	-282.262	8.674
		317.738	208.274

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	5.614	8.983
		<u>5.614</u>	<u>8.983</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	14.712	14.712
		<u>14.712</u>	<u>14.712</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.326</u>	<u>23.695</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	319.621	226.902
	Periodeafgrænsningsposter	0	13.158
		<u>319.621</u>	<u>240.060</u>
	Likvide beholdninger	<u>769.308</u>	<u>693.393</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.088.929</u>	<u>933.453</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.109.255</u>	<u>957.148</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	28.585	310.847
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	199.600
	Egenkapital i alt	<u>708.585</u>	<u>590.447</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.124	13.875
	Skyldig selskabsskat	42.136	128.554
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.244	1.497
	Anden gæld	334.166	222.775
		<u>400.670</u>	<u>366.701</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>400.670</u>	<u>366.701</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.109.255</u>	<u>957.148</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	302.173	196.800	578.973
Årets resultat	0	8.674	199.600	208.274
Udloddet udbytte	0	0	-196.800	-196.800
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	310.847	199.600	590.447
Årets resultat	0	-282.262	600.000	317.738
Udloddet udbytte	0	0	-199.600	-199.600
Egenkapital 31. december 2015	80.000	28.585	600.000	708.585

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMPAQ ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, hvilket primært omfatter konsulentytelser fra kurser indregnes i nettoomsætningen, når kurset har fundet sted.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
------------------------------	------

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.127.840	988.020
Pensioner	174.000	180.455
Andre omkostninger til social sikring	6.104	7.281
Andre personaleomkostninger	<u>89.041</u>	<u>94.603</u>
	<u>1.396.985</u>	<u>1.270.359</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	<u>99.812</u>	<u>83.564</u>
	<u>99.812</u>	<u>83.564</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
kr.		Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015		<u>16.844</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>16.844</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		7.861
Årets afskrivninger		<u>3.369</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>11.230</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>5.614</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Impaq ApS har indgået lejeaftale vedrørende lejemålet Cartex Park 26. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede huslejeoplygtelse herfor udgør i alt 30 t.kr.