

# IMPAQ ApS

Cortex Park 26, 5230 Odense M

CVR-nr. 33 96 80 19

## Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2018

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, written over a dotted line. The signature is stylized and appears to be 'S. M. J.'.The EY logo, consisting of the letters 'EY' in a bold, sans-serif font. The 'E' and 'Y' are connected at the top.

Building a better  
working world



## Indhold

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



### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for IMPAQ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. marts 2018

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 22. marts 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne31450



## 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

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i psykologvirksomhed og dertil relateret aktivitet.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 1.458.000 kr. mod et overskud på 262.713 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 1.538.000 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	4.137.058	2.361.847
2	Personaleomkostninger	-2.256.331	-2.011.741
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-2.245	-3.369
	Resultat før finansielle poster	1.878.482	346.737
	Finansielle omkostninger	-6.266	-2.000
	Resultat før skat	1.872.216	344.737
3	Skat af årets resultat	-414.216	-82.024
	Årets resultat	1.458.000	262.713
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.458.000	291.297
	Overført resultat	0	-28.584
		1.458.000	262.713

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	0	2.245
		0	2.245
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	14.712	14.712
		14.712	14.712
	Anlægsaktiver i alt	14.712	16.957
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	722.912	209.024
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	45.892	0
		774.804	209.024
	Likvide beholdninger	2.059.423	726.314
	Omsætningsaktiver i alt	2.834.227	935.338
	AKTIVER I ALT	2.848.939	952.295
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	0	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.458.000	291.297
	Egenkapital i alt	1.538.000	371.297
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.677	29.376
	Skyldig selskabsskat	372.224	30.024
	Anden gæld	697.413	505.077
	Periodeafgrænsningsposter	122.625	16.521
		1.310.939	580.998
	Gældsforpligtelser i alt	1.310.939	580.998
	PASSIVER I ALT	2.848.939	952.295

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 6 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	28.584	600.000	708.584
Overført via resultatdisponering	0	-28.584	291.297	262.713
Udloddet udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	0	291.297	371.297
Overført via resultatdisponering	0	0	1.458.000	1.458.000
Udloddet udbytte	0	0	-291.297	-291.297
Egenkapital 31. december 2017	80.000	0	1.458.000	1.538.000

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMPAQ ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én 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, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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
------------------------------	------

#### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### 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.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Egenkapital

*Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 acontoskatter.

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 indvirkning 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 nettorealisationsværdien.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.827.567	1.718.183
Pensioner	290.685	206.472
Andre omkostninger til social sikring	13.013	0
Andre personaleomkostninger	125.066	87.086
	2.256.331	2.011.741
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 3	 2
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	414.718	82.024
Årets regulering af udskudt skat	-494	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8	0
	414.216	82.024
4 Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
kr.		16.844
Kostpris 1. januar 2017		16.844
Kostpris 31. december 2017		14.599
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		2.245
Årets afskrivninger		16.844
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		5 år
Afskrives over		
5 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 31 t.kr.		
6 Sikkerhedsstillelser		
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2017.		