

IMPAQ ApS

Cortex Park 26, 5230 Odense M

CVR-nr. 33 96 80 19

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. april 2022

Dirigent:

.....
Thomas Lundby

Indhold

Ledelsespåtegning	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 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 22. april 2022
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 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som 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. april 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
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 2021 udviser et overskud på 1.232.863 kr. mod et overskud på 1.136.584 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 622.109 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.	2021	2020
	Bruttofortjeneste	4.179.972	4.682.546
3	Personaleomkostninger	-2.556.102	-3.174.944
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-23.372	-23.372
	Resultat før finansielle poster	1.600.498	1.484.230
	Finansielle indtægter	18	0
	Finansielle omkostninger	-12.903	-11.347
	Resultat før skat	1.587.613	1.472.883
	Skat af årets resultat	-354.750	-336.299
	Årets resultat	1.232.863	1.136.584
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	542.109	1.136.584
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåre	690.754	0
		1.232.863	1.136.584

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2021	2020
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.272	34.943
	Indretning af lejede lokaler	9.100	12.800
		<u>24.372</u>	<u>47.743</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	32.164	30.362
		<u>32.164</u>	<u>30.362</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>56.536</u>	<u>78.105</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.195.863	306.906
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	3.470
	Tilgodehavende selskabsskat	0	494
	Andre tilgodehavender	78.144	0
		<u>1.274.007</u>	<u>310.870</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.157.171</u>	<u>2.555.747</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.431.178</u>	<u>2.866.617</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.487.714</u>	<u>2.944.722</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	0	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	542.109	1.136.584
		<u>622.109</u>	<u>1.216.584</u>
	Egenkapital i alt	<u>622.109</u>	<u>1.216.584</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	88.853	419.018
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	130.143	42.990
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	36.518
	Gæld til associerede virksomheder	723.802	0
	Skyldig selskabsskat	89.750	202.299
5	Anden gæld	833.057	1.027.313
		<u>1.865.605</u>	<u>1.728.138</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.865.605</u>	<u>1.728.138</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.487.714</u>	<u>2.944.722</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Andre driftsindtægter
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	0	158.518	238.518
Overført via resultatdisponering	0	0	1.136.584	1.136.584
Udloddet udbytte	0	0	-158.518	-158.518
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	0	1.136.584	1.216.584
Overført via resultatdisponering	0	690.754	542.109	1.232.863
Udloddet udbytte	0	0	-1.136.584	-1.136.584
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-690.754	0	-690.754
Egenkapital				
31. december 2021	80.000	0	542.109	622.109

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMPAQ ApS for 2021 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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, direkte omkostninger, 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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.
Andre driftsmidler og anlæg	3 år.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 acontoskatte.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensationspakker i forbindelse med COVID-19.

kr.	2021	2020
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.237.730	2.698.945
Pensioner	232.443	320.367
Andre omkostninger til social sikring	20.978	15.013
Andre personaleomkostninger	64.951	140.619
	<u>2.556.102</u>	<u>3.174.944</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2021	59.015	37.844	96.859
Kostpris 31. december 2021	59.015	37.844	96.859
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	24.072	25.044	49.116
Årets afskrivninger	19.671	3.700	23.371
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	43.743	28.744	72.487
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>15.272</u>	<u>9.100</u>	<u>24.372</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>5 år</u>	

5 Anden gæld

Skyldig moms og afgifter	555.732	396.211
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	148.782	380.755
Feriepengeforpligtelse	73.680	111.734
Andre skyldige omkostninger	54.863	138.613
	<u>833.057</u>	<u>1.027.313</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Impaq ApS har indgået lejeaftale vedrørende to lejemål. Lejemålene kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede huslejeoplygtelse herfor udgør i alt 49 t.kr.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2021.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Thomas Lundby

Direktion

På vegne af: IMPAQ ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-115561080806

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-04-22 08:24:13 UTC

NEM ID 

Thomas Lundby

Dirigent

På vegne af: IMPAQ ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-115561080806

IP: 5.186.xxx.xxx

2022-04-22 08:24:13 UTC

NEM ID 

Morten Novrup Henriksen

Direktion

På vegne af: IMPAQ ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-512116181192

IP: 130.225.xxx.xxx

2022-04-22 08:57:04 UTC

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 145.62.xxx.xxx

2022-04-22 09:55:11 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5BT71E5X3E-5ETE2-B6UP4-N3F14-WT123

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>