

IMPAQ ApS

Cortex Park 26, 5230 Odense M

CVR-nr. 33 96 80 19

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2023

Dirigent:

.....
Thomas Lundby

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 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. marts 2023

Direktion:

.....
Thomas Lundby
direktør

.....
Morten Novrup Henriksen
direktør

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 2022 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 revisorers 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 10. marts 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Emil Overlund
statsaut. revisor
mne47833

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
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Thomas Lundby, Direktør Morten Novrup Henriksen, Direktør

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i psykologvirksomhed og dertil relateret aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 1.079.550 kr. mod et overskud på 1.232.863 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 1.159.550 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.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	4.564.681	4.179.972
3	Personaleomkostninger	-3.134.156	-2.556.102
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-18.973	-23.372
	Resultat før finansielle poster	1.411.552	1.600.498
	Finansielle indtægter	0	18
	Finansielle omkostninger	-22.528	-12.903
	Resultat før skat	1.389.024	1.587.613
	Skat af årets resultat	-309.474	-354.750
	Årets resultat	1.079.550	1.232.863
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.079.550	542.109
	Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåre	0	690.754
		1.079.550	1.232.863

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15.272
	Indretning af lejede lokaler	5.399	9.100
		<u>5.399</u>	<u>24.372</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	32.918	32.164
		<u>32.918</u>	<u>32.164</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>38.317</u>	<u>56.536</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.276.140	1.195.863
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	723.802
	Andre tilgodehavender	0	78.144
		<u>1.276.140</u>	<u>1.997.809</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.037.338</u>	<u>1.157.171</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.313.478</u>	<u>3.154.980</u>
	AKTIVER I ALT	<u>2.351.795</u>	<u>3.211.516</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	0	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.079.550	542.109
		<u>1.159.550</u>	<u>622.109</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	0	88.853
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	335.932	130.143
	Gæld til kapitalinteresser	33.048	1.447.604
	Skyldig selskabsskat	195.474	89.750
5	Anden gæld	627.791	833.057
		<u>1.192.245</u>	<u>2.589.407</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.192.245</u>	<u>2.589.407</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.351.795</u>	<u>3.211.516</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 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 1. januar 2022	80.000	0	542.109	622.109
Overført via resultatdisponering	0	0	1.079.550	1.079.550
Udloddet udbytte	0	0	-542.109	-542.109
Egenkapital				
31. december 2022	80.000	0	1.079.550	1.159.550

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMPAQ ApS for 2022 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 konsulentydelse 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 salgspris 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. 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.	<u>2022</u>	<u>2021</u>
3 Personalemkostninger		
Lønninger	2.656.912	2.237.730
Pensioner	342.171	232.443
Andre omkostninger til social sikring	13.796	20.978
Andre personalemkostninger	<u>121.277</u>	<u>64.951</u>
	<u>3.134.156</u>	<u>2.556.102</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2022	59.015	37.844	96.859
Kostpris 31. december 2022	59.015	37.844	96.859
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	43.743	28.744	72.487
Årets afskrivninger	15.272	3.701	18.973
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	59.015	32.445	91.460
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>0</u>	<u>5.399</u>	<u>5.399</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>5 år</u>	

5 Anden gæld

Anden gæld vedrører skyldige lønskatter, hensættelse til skyldige feriepenge og skyldig moms.

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 28 t.kr.

7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2022.

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.”

Morten Novrup Henriksen

Direktion

På vegne af: IMPAQ ApS

Serienummer: e9ef7e79-cadb-4f5c-a5e4-2579a2bbac0a

IP: 130.225.xxx.xxx

2023-03-10 12:59:50 UTC



Thomas Lundby

Direktion

På vegne af: IMPAQ ApS

Serienummer: 846dc510-9110-4bf6-8664-e0460031fd89

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-10 15:32:27 UTC



Thomas Lundby

Dirigent

På vegne af: IMPAQ ApS

Serienummer: 846dc510-9110-4bf6-8664-e0460031fd89

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-03-10 15:32:27 UTC



Emil Overlund

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:26895627

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-13 09:26:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: X1211-5JAKD-1JPGE-27ETP-ZS6WB-KE7E1

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 i ndlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>