

IMPAQ ApS

Cortex Park 26, 5230 Odense M

CVR-nr. 33 96 80 19

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2020

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 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 17. marts 2020
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 2019 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 17. marts 2020
ERNST & YOUNG
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 2019 udviser et overskud på 158.519 kr. mod et overskud på 1.072.571 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 238.518 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.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	3.610.092	4.016.850
2	Personaleomkostninger	-3.384.070	-2.606.904
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-6.633	-2.267
	Resultat før finansielle poster	219.389	1.407.679
	Finansielle omkostninger	-5.063	-23.893
	Resultat før skat	214.326	1.383.786
3	Skat af årets resultat	-55.807	-311.215
	Årets resultat	158.519	1.072.571
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	158.519	1.072.571
		158.519	1.072.571

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.399	7.332
	Indretning af lejede lokaler	16.500	15.200
		<u>20.899</u>	<u>22.532</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	29.083	15.330
		<u>29.083</u>	<u>15.330</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>49.982</u>	<u>37.862</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	434.647	504.527
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	3.470	3.470
	Tilgodehavende selskabsskat	42.193	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	75.900
		<u>480.310</u>	<u>583.897</u>
	Likvide beholdninger	<u>498.261</u>	<u>1.876.507</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>978.571</u>	<u>2.460.404</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.028.553</u>	<u>2.498.266</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	158.518	1.072.570
		<u>238.518</u>	<u>1.152.570</u>
	Egenkapital i alt	<u>238.518</u>	<u>1.152.570</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	81.230	70.291
	Skyldig selskabsskat	0	267.215
5	Anden gæld	708.805	1.008.190
		<u>790.035</u>	<u>1.345.696</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>790.035</u>	<u>1.345.696</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.028.553</u>	<u>2.498.266</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	1.458.000	1.538.000
Overført via resultatdisponering	0	1.072.570	1.072.570
Udloddet udbytte	0	-1.458.000	-1.458.000
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	1.072.570	1.152.570
Overført via resultatdisponering	0	158.518	158.518
Udloddet udbytte	0	-1.072.570	-1.072.570
Egenkapital 31. december 2019	80.000	158.518	238.518

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IMPAQ ApS for 2019 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

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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 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 omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

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

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 kon-torejendomme 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 nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.760.253	2.165.991	
Pensioner	312.257	284.364	
Andre omkostninger til social sikring	26.297	23.303	
Andre personaleomkostninger	285.263	133.246	
	<u>3.384.070</u>	<u>2.606.904</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>4</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	56.342	311.904	
Årets regulering af udskudt skat	-535	-689	
	<u>55.807</u>	<u>311.215</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
kr.			
Kostpris 1. januar 2019	8.799	32.844	41.643
Tilgang i årets løb	0	5.000	5.000
Kostpris 31. december 2019	<u>8.799</u>	<u>37.844</u>	<u>46.643</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	1.467	17.644	19.111
Årets afskrivninger	2.933	3.700	6.633
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>4.400</u>	<u>21.344</u>	<u>25.744</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>4.399</u>	<u>16.500</u>	<u>20.899</u>
Afskrives over	<u>3 år</u>	<u>5 år</u>	
5 Anden gæld			
Skyldig moms og afgifter	386.711	549.532	
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	73.096	88.968	
Feriepengeforpligtelse	90.820	1.233	
Andre skyldige omkostninger	158.178	368.457	
	<u>708.805</u>	<u>1.008.190</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 52 t.kr.			
7 Sikkerhedsstillelser			
Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2019.			

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-512116181192

IP: 85.27.xxx.xxx

2020-03-17 19:23:10Z

NEM ID 

Thomas Lundby

Direktion

Serienummer: PID:9208-2002-2-115561080806

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-18 14:58:10Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 87.50.xxx.xxx

2020-03-18 15:48:32Z

NEM ID 

Thomas Lundby

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-115561080806

IP: 5.186.xxx.xxx

2020-03-18 16:34:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OBF1Z-EZL1U-L0Q22-5HMMMA-C2KKF-HLP6A

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>