

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Impact Business Investment

Group ApS

Venedigvej 5, 4. th.
2300 København S

CVR-nr. 39500752

Årsrapport 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juli 2024

Jonathan Tjoa Algreen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Impact Business Investment Group ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juli 2024

Direktion

Jonathan Tjoa Algreen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Impact Business Investment Group ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Impact Business Investment Group ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- * Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- * Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- * Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 17. juli 2024

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

CVR-nr. 30195264

Rasmus Rolighed Asmussen

statsautoriseret revisor

mne45874

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Impact Business Investment Group ApS
Venedigvej 5, 4. th.
2300 København S
CVR-nr. 39500752
Regnskabsår 1. januar 2023 - 31. december 2023

Direktion

Jonathan Tjoa Algreen, direktør

Revisor

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR-nr. 30195264

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at købe, investere i og drive virksomheder, som har et markant fokus på ESG agendaen, herunder bæredygtighed, social ansvarlighed og positiv impact i verden.

Ambitionen er at udvikle et globalt konglomerat med denne impact agenda som det bærende kombineret med et stærkt fokus på skalering og profitabilitet.

Vi ønsker, at virksomheder drives med en forståelse af ansvarlighed, der både inkluderer virksomhedernes økonomiske bæredygtighed såvel som medarbejdere, stakeholders, kunder, naturen og mennesker generelt.

Ved hjælp af denne agenda er det vores formål og dermed vores mission at bidrage til skabelsen af en bedre verden på en bæredygtig økonomisk måde.

Vi er derfor en investeringsgruppe og et konglomerat, som ved hjælp af iværksætter og succes-drevet virksomhedsudvikling skalerer vores virksomheder til regionale og globale succesfulde brands og virksomheder, der samtidig har et markant positivt aftryk på verden generelt.

Som investeringsgruppe er vi derfor ikke afgrænset til en bestemt branche, men vi er afgrænset til kun at inkludere startups og veletablerede virksomheder, der ligeledes arbejder inden for ovennævnte agenda.

Vi ønsker at gå forrest for at vise, at der findes en tredje vej, som hverken er en NGO eller den traditionelle virksomhed, men derimod en hybrid mellem de to.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 udviser et resultat på -1.805.326 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en balancesum på 67.392.120 kr., og en egenkapital på 40.259.376 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Impact Business Investment Group ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Der er i sammenligningstallene foretaget reklassificering fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kapitalandele i associerede virksomheder i alt 14.341.452 kr. samt fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kapitalinteresser 5.250.170 kr. Den anvendte regnskabspraksis er den samme for de pågældende kapitalklasser, hvorfor der alene er tale om reklassifikation af sammenligningstallene.

Der herudover foretaget reklassifikationer i resultatopgørelsen på regnskabslinjerne for de finansielle poster.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen indgår i en overliggende koncern.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Bruttofortjenesten består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed, den associerede virksomhed eller kapitalinteressen i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra

Anvendt regnskabspraksis

virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte

Anvendt regnskabspraksis

acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-247.057	-77.351
Personaleomkostninger	1	-1.200.000	-1.200.000
Af- og nedskrivninger		-41.226	0
Driftsresultat		-1.488.283	-1.277.351
Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser		0	1.482.449
Finansielle indtægter		335	819.034
Finansielle omkostninger		-317.378	-9.579.529
Resultat før skat		-1.805.326	-8.555.397
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.805.326	-8.555.397
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.805.326	-8.555.397
Resultatdisponering		-1.805.326	-8.555.397

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	334.958	0
Materielle anlægsaktiver		334.958	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	22.873.477	21.137.420
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	14.341.452	14.341.452
Kapitalinteresser	6	6.025.765	5.250.170
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	0	1.185.495
Finansielle anlægsaktiver		43.240.694	41.914.537
Anlægsaktiver		43.575.652	41.914.537
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.122.169	18.149.833
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	1.167
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		275.963	251.558
Andre tilgodehavender		5.407.884	4.418.177
Tilgodehavender		23.806.016	22.820.735
Likvide beholdninger		10.452	91.278
Omsætningsaktiver		23.816.468	22.912.013
Aktiver		67.392.120	64.826.550

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		10.500.000	10.400.000
Overført resultat		29.759.376	-13.335.298
Egenkapital		40.259.376	-2.935.298
Gæld til tilknyttede virksomheder		25.276.326	65.520.585
Langfristede gældsforpligtelser	8	25.276.326	65.520.585
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	451.263
Anden gæld		127.519	90.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.728.899	1.700.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.856.418	2.241.263
Gældsforpligtelser		27.132.744	67.761.848
Passiver		67.392.120	64.826.550
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	10.400.000	0	-13.335.298	-2.935.298
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	100.000	44.900.000	0	45.000.000
Andre værdireguleringer af egenkapitalen	0	-44.900.000	44.900.000	0
Årets resultat	0	0	-1.805.326	-1.805.326
Egenkapital 31. december 2023	10.500.000	0	29.759.376	40.259.376

Noter

	2023 kr.	2022 kr.		
1. Personalemkostninger				
Lønninger	1.200.000	1.200.000		
	1.200.000	1.200.000		
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	376.184	0		
Kostpris ultimo	376.184	0		
Årets afskrivninger	-41.226	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-41.226	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	334.958	0		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	21.137.420	8.399.920		
Tilgang i årets løb	1.736.057	12.737.500		
Kostpris ultimo	22.873.477	21.137.420		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.873.477	21.137.420		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
1 People A/S	København S	98,82	11.275.749	-2.451.080
Fair Business Growth Inc.	Delaware, USA	100,00	-775.493	-768.748
			10.500.256	-3.219.828
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Wennick+Lefevre ApS	København K	50,00	7.787.536	511.555
DoLand ApS	København K	23,50	-2.163.386	-7.400.700
			5.624.150	-6.889.145
<i>Kapitalinteresser</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Validied ApS	København Ø	19,57	19.473.874	-1.997.318
			19.473.874	-1.997.318

Noter

	2023 kr.	2022 kr.	
5. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris primo	14.341.452	16.941.826	
Afgang i årets løb	0	-2.600.374	
Kostpris ultimo	14.341.452	14.341.452	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.341.452	14.341.452	
6. Kapitalandele i kapitalinteresser			
Kostpris primo	5.989.399	5.789.399	
Tilgang i årets løb	775.595	200.000	
Kostpris ultimo	6.764.994	5.989.399	
Opskrivninger primo	-739.229	0	
Årets resultat	0	-739.229	
Opskrivninger ultimo	-739.229	-739.229	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.025.765	5.250.170	
7. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris primo	1.185.495	8.626.590	
Afgang i årets løb	-1.185.495	-7.441.095	
Kostpris ultimo	0	1.185.495	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.185.495	
8. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år kr.	Forfald indenfor 1 år kr.	Forfald efter 5 år kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	25.276.326	0	24.825.063
	25.276.326	0	24.825.063

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties fremgår af administrationsselskabets årsregnskab Algreen Capital ApS, CVR-nr. 27 96 96 66. Eventuelle senere korrektioner til sambeskatningsindkomsten kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.