



Imperium Family Office ApS

Amager Strandvej 60
2300 København S
CVR-nr. 40822836

Årsrapport 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.05.2021

Steen Foldberg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020	6
Balance pr. 31.12.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2020	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Imperium Family Office ApS

Amager Strandvej 60

2300 København S

CVR-nr.: 40822836

Hjemsted: København S

Regnskabsår: 01.01.2020 - 31.12.2020

Bestyrelse

Finn Fabricius, formand

Camilla Japp Haslund

Steen Foldberg

Direktion

Johan Bangsborg, direktør

Zlatan Omerovic, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for Imperium Family Office ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 11.05.2021

Direktion

Johan Bangsborg
direktør

Zlatan Omerovic
direktør

Bestyrelse

Finn Fabricius
formand

Camilla Japp Haslund

Steen Foldberg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Imperium Family Office ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Imperium Family Office ApS for regnskabsåret 01.01.2020 - 31.12.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11.05.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Mads Lundemann

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne44181

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde uafhængig formue- og investeringsrådgivning samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2020 udviser et resultat på 810 t.kr. og en egenkapital på 851 t.kr.

Selskabet har i regnskabsåret ikke været væsentligt påvirket af den igangværende COVID-19 pandemi.

Ledelsen anser resultatet værende tilfredsstillende og lever op til forventningerne.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer for 2021 en forøget aktivitet og selskabet forventes fortsat ikke at være væsentlig påvirket af den igangværende COVID-19 pandemi.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.431.888	5.681
Personaleomkostninger	1	(381.971)	(1.685)
Driftsresultat		1.049.917	3.996
Andre finansielle omkostninger		(6.750)	0
Resultat før skat		1.043.167	3.996
Skat af årets resultat	2	(232.914)	(3.652)
Årets resultat		810.253	344
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		810.253	344
Resultatdisponering		810.253	344

Balance pr. 31.12.2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		26.666	0
Deposita		58.750	57.500
Finansielle aktiver	3	85.416	57.500
Anlægsaktiver		85.416	57.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		903.532	78.750
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	66.541
Periodeafgrænsningsposter		123.928	76.977
Tilgodehavender		1.027.460	222.268
Likvide beholdninger		265.858	10.541
Omsætningsaktiver		1.293.318	232.809
Aktiver		1.378.734	290.309

Passiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		810.597	344
Egenkapital		850.597	40.344
Anden gæld		9.500	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	9.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.922	16.442
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		195.000	229.871
Skyldig skat		232.914	3.652
Anden gæld		29.102	0
Periodeafgrænsningsposter		699	0
Kortfristede gældsforpligtelser		518.637	249.965
Gældsforpligtelser		528.137	249.965
Passiver		1.378.734	290.309
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2020

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	344	40.344
Årets resultat	0	810.253	810.253
Egenkapital ultimo	40.000	810.597	850.597

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020 kr.	2019 kr.
Gager og lønninger	213.821	0
Andre personaleomkostninger	168.150	1.685
	381.971	1.685
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	0

2 Skat af årets resultat

	2020 kr.	2019 kr.
Aktuel skat	232.914	3.652
	232.914	3.652

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Tilgange	26.666
Kostpris ultimo	26.666
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.666

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Imperium Sports	København S	ApS	66

Selskabet er stiftet i regnskabsåret med første regnskabsperiode 01.07.2020 til 31.12.2021. Som følge heraf er der ikke afgivet oplysninger omkring resultat og egenkapital.

4 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2020 kr.
Anden gæld	9.500
	9.500

Anden gæld består af selskabets skyldige indefrosne feriepenge. Forpligtelsen forfalder til betaling, i takt med at medarbejdere forlader arbejdsmarkedet. Restgælden efter 5 år er fastsat ud fra en forventning om, at selskabet ønsker at benytte sig af muligheden for frivilligt at indbetale de skyldige indefrosne feriepenge.

5 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2020 kr.	2019 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	29.335	44.625

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.