



Imperium Family Office A/S

Hovedvagtsgade 6, 4. tv
1103 København K
CVR-nr. 40822836

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
21.03.2024

Johan Bangsborg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Imperium Family Office A/S

Hovedvagtsgade 6, 4. tv

1103 København K

CVR-nr.: 40822836

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Bestyrelse

Finn Fabricius, formand

Simon Pleidrup Lagrelius

Lasse Vibe

Direktion

Johan Bangsborg, direktør

Zlatan Omerovic, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for Imperium Family Office A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.03.2024

Direktion

Johan Bangsborg
direktør

Zlatan Omerovic
direktør

Bestyrelse

Finn Fabricius
formand

Simon Pleidrup Lagrelius

Lasse Vibe

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Imperium Family Office A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Imperium Family Office A/S for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 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 21.03.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Frederik Juhl Hestbæk

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47807

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve investering- og formuerådgivning i overensstemmelse med lov om finansiel virksomhed og den af Finanstilsynet givne tilladelser som investering- og finansiel rådgiver i medfør af lov om finansiel virksomhed.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2023 udviser et resultat på 1.385 t.kr. og en egenkapital på 4.109 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

I det forgangne år har Imperium Family Office oplevet betydelig vækst på flere områder. Vores fokus på at levere skræddersyede løsninger af høj kvalitet til vores familier har skabt behov for flere medarbejdere. Vi har set en stigning i både antal af medarbejdere og omsætning. Væksten afspejler vores engagement i at opretholde og styrke vores position som førende indenfor rådgivning til Family Office segmentet.

Vores investeringer i nye medarbejdere i år 2023 omfatter ikke kun rekruttering, men også uddannelse, sparring og udviklingsmuligheder. Vi er forpligtede til at give medarbejderne de nødvendige værktøjer og viden til at udføre deres opgaver på et niveau som lever op til Imperium Family Offices værdier og principper.

Forventet udvikling

Vi er begejstrede for de muligheder, der ligger foran os, og vi forbliver dedikerede til fortsat at investere i værdiskabende tiltag og rådgivning. Vi vil altid forfølge nye muligheder og løsninger, styrke vores position på markedet og opfylde vores familiers målsætninger med deres interesser i tankerne.

I det kommende år vil vores fokus fortsat være at styrke Imperium Family Office. Vi vil fortsætte med at tilbyde førsteklasses løsninger og service til vores familier samt investere i vores virksomhedskultur og medarbejdere.

Imperium Family Offices værdier og principper

- Vores familiers interesser kommer altid først og driver virksomheden
- Vi er stolte af den professionelle kvalitet i vores arbejde.
- Vi har en kompromisløs beslutsomhed om at skabe værdi i alt, hvad vi påtager os.
- Vores aktiver er vores medarbejdere, uvildighed, omdømme, samt tillid fra familierne.

Vi er sikker på, at hvis vi fortsætter med at fokusere på langsigtet værdiskabelse, vil vi bygge videre på de sidste års fremskridt og dermed styrke Imperium Family Office position og levere solid værdi.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.603.747	5.590.201
Personaleomkostninger	1	(7.493.464)	(5.050.043)
Af- og nedskrivninger	2	(230.813)	(4.407)
Driftsresultat		1.879.470	535.751
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	(70.223)
Andre finansielle indtægter		14.077	4.929
Andre finansielle omkostninger		(44.494)	(31.368)
Resultat før skat		1.849.053	439.089
Skat af årets resultat	3	(464.410)	(138.817)
Årets resultat		1.384.643	300.272
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Overført resultat		384.643	300.272
Resultatdisponering		1.384.643	300.272

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		191.577	60.029
Indretning af lejede lokaler		821.305	398.597
Materielle aktiver	4	1.012.882	458.626
Deposita		179.812	274.741
Finansielle aktiver	5	179.812	274.741
Anlægsaktiver		1.192.694	733.367
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.430.256	1.982.324
Andre tilgodehavender		4.926	374
Periodeafgrænsningsposter		386.385	55.531
Tilgodehavender		5.821.567	2.038.229
Likvide beholdninger		318.891	826.206
Omsætningsaktiver		6.140.458	2.864.435
Aktiver		7.333.152	3.597.802

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført overskud eller underskud		2.708.877	2.324.234
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		4.108.877	2.724.234
Udskudt skat		22.760	20.067
Hensatte forpligtelser		22.760	20.067
Bankgæld		1.461.905	311.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser		533.596	157.500
Skyldig skat		403.717	118.750
Anden gæld		755.047	265.934
Periodeafgrænsningsposter		47.250	0
Kortfristede gældsforpligtelser		3.201.515	853.501
Gældsforpligtelser		3.201.515	853.501
Passiver		7.333.152	3.597.802

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	400.000	2.324.234	0	2.724.234
Årets resultat	0	384.643	1.000.000	1.384.643
Egenkapital ultimo	400.000	2.708.877	1.000.000	4.108.877

Noter

1 Personalemkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Gager og lønninger	5.949.903	4.307.837
Andre omkostninger til social sikring	318.906	47.731
Andre personaleomkostninger	1.224.655	694.475
	7.493.464	5.050.043
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	6

2 Af- og nedskrivninger

	2023 kr.	2022 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	230.813	4.407
	230.813	4.407

3 Skat af årets resultat

	2023 kr.	2022 kr.
Aktuel skat	461.717	118.750
Ændring af udskudt skat	2.693	20.067
	464.410	138.817

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	60.245	402.788
Tilgange	179.771	605.298
Kostpris ultimo	240.016	1.008.086
Af- og nedskrivninger primo	(216)	(4.191)
Årets afskrivninger	(48.223)	(182.590)
Af- og nedskrivninger ultimo	(48.439)	(186.781)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	191.577	821.305

5 Finansielle aktiver

	Deposita kr.
Kostpris primo	274.741
Tilgange	7.500
Afgange	(102.429)
Kostpris ultimo	179.812
Regnskabsmæssig værdi ultimo	179.812

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2023 kr.	2022 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.078.344	1.578.000

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.

Manglende sammenlignelighed

Der er foretaget mindre præciseringer vedrørende præsentation af balanceposter.

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 eksklusiv 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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på kunst.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.