



Imperium Family Office A/S

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

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
27.06.2023

Johan Bangsborg
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	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: 01.01.2022 - 31.12.2022

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

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27.06.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 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 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 27.06.2023

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.

Virksomhedens bruttoindtjening er steget, og væksten bruges i henhold til virksomhedens strategi "The Family Office of choice" til investeringer i personale, kontorlokaler, samt styrke Imperium FO' koncept og markedsposition. Vores økonomiske resultat har ligeledes givet os mulighed for at investere i fremtidige vækstinitiativer og en større organisation kort på sigt.

Der har ikke været usædvanlige forhold eller usikkerhed ved indregning og måling i det forgangne år, og årsregnskabet er ikke påvirket af særlige finansielle risici. Der er ikke efter årsregnskabets afslutning indtruffet begivenheder, der ændrer det billede, som årsregnskabet giver.

Baseret på det fundament af nye kunder, der er skabt i 2022 og på tilgangen af kunder i første kvartal 2023, forventer selskabet en stigende omsætning i 2023.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2022 udviser et resultat på 300 t.kr. og en egenkapital på 2.724 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.590.201	3.892.048
Personaleomkostninger	1	(5.050.043)	(2.230.629)
Af- og nedskrivninger	2	(4.407)	0
Driftsresultat		535.751	1.661.419
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(70.223)	300.000
Andre finansielle indtægter		4.929	186
Andre finansielle omkostninger		(31.368)	(19.084)
Resultat før skat		439.089	1.942.521
Skat af årets resultat	3	(138.817)	(369.156)
Årets resultat		300.272	1.573.365
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		300.272	1.573.365
Resultatdisponering		300.272	1.573.365

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		60.029	0
Indretning af lejede lokaler		398.597	0
Materielle aktiver	4	458.626	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	149.804
Deposita		274.741	93.250
Finansielle aktiver	5	274.741	243.054
Anlægsaktiver		733.367	243.054
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.982.324	2.095.384
Andre tilgodehavender		374	0
Periodeafgrænsningsposter		55.531	85.287
Tilgodehavender		2.038.229	2.180.671
Likvide beholdninger		514.889	850.039
Omsætningsaktiver		2.553.118	3.030.710
Aktiver		3.286.485	3.273.764

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		400.000	40.000
Overført overskud eller underskud		2.324.234	2.383.962
Egenkapital		2.724.234	2.423.962
Udskudt skat		20.067	0
Hensatte forpligtelser		20.067	0
Anden gæld		0	9.500
Langfristede gældsforpligtelser		0	9.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.500	99.120
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	79.581
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	3.851
Skyldig skat		118.750	462.744
Anden gæld		265.934	195.006
Kortfristede gældsforpligtelser		542.184	840.302
Gældsforpligtelser		542.184	849.802
Passiver		3.286.485	3.273.764

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	2.383.962	2.423.962
Kapitalforhøjelse	360.000	(360.000)	0
Årets resultat	0	300.272	300.272
Egenkapital ultimo	400.000	2.324.234	2.724.234

Noter

1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	4.307.837	2.073.564
Andre omkostninger til social sikring	47.731	14.613
Andre personaleomkostninger	694.475	142.452
	5.050.043	2.230.629
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	4

2 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	4.407	0
	4.407	0

3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Aktuel skat	118.750	369.156
Ændring af udskudt skat	20.067	0
	138.817	369.156

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	60.245	402.788
Kostpris ultimo	60.245	402.788
Årets afskrivninger	(216)	(4.191)
Af- og nedskrivninger ultimo	(216)	(4.191)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	60.029	398.597

5 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	149.804	93.250
Tilgange	0	181.491
Afgange	(149.804)	0
Kostpris ultimo	0	274.741
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	274.741

Selskabet Imperium Sports ApS er pr. 08.03.2022 opløst efter erklæring.

6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2022 kr.	2021 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	1.578.000	61.500

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.

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 grunde.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.