Immenso Consult A/S

Uplandsgade 72, 2300 København S

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 28 97 93 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/6 2020

Thomas Bjørn
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Immenso Consult A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2020

Direktion

Thomas Bjørn

Bestyrelse

Jan Bendix formand	Thomas Bjørn	Helena Eva Birgitta Centerblad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Immenso Consult A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Immenso Consult A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 26. juni 2020
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen
statsautoriseret revisor
mne33726

Selskabsoplysninger

Selskabet	Immenso Consult A/S Uplandsgade 72 2300 København S CVR-nr.: 28 97 93 55 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Jan Bendix, formand Thomas Bjørn Helena Eva Birgitta Centerblad
Direktion	Thomas Bjørn
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at yde rådgivning inden for projektledelse, procesudvikling, procesoptimering og kvalitetsstyring mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på DKK 741.337, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på DKK 320.944.

Der er i 2019 lagt væsentlige interne ressourcer i et nyt projektkoncept som forventes at bidrage til omsætningen i 2020.

Kapitalberedskabet

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2019 DKK 102.990. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab. Der henvises til note 1 i regnskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for virksomheden.

Selskabets kunder har valgt, at de fastholder igangværende projekter, og selskabet er indtil videre ikke påvirket af Covid-19. Ledelsen følger udviklingen nøje, og det er endnu ikke forventeligt at Covid-19 vil have effekt på omsætningen og indtjeningen i 2020.

Selskabet forventes desuden omdannet i 2020 fra A/S til ApS.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**2.296.157**	**718.884**
Personaleomkostninger	3	-1.679.008	-1.064.617
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-3.784	-2.703
Nedskrivning af omsætningsaktiver		181.050	22.401
Resultat før finansielle poster		**794.415**	**-326.035**
Finansielle indtægter	4	18.205	9.132
Finansielle omkostninger	5	-7.222	-38.720
Resultat før skat		**805.398**	**-355.623**
Skat af årets resultat	6	-64.061	46.376
Årets resultat		**741.337**	**-309.247**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	741.337	-309.247
	741.337	**-309.247**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.733	13.516
Materielle anlægsaktiver	7	**9.733**	**13.516**
Anlægsaktiver		**9.733**	**13.516**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		420.452	18.525
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		321.389	560.653
Andre tilgodehavender		10.000	0
Selskabsskat		0	16.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		9.489	46.376
Periodeafgrænsningsposter		10.425	10.000
Tilgodehavender		**771.755**	**651.554**
Likvide beholdninger		**93.778**	**0**
Omsætningsaktiver		**865.533**	**651.554**
Aktiver		**875.266**	**665.070**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019	2018
		DKK	DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-179.056	-920.393
Egenkapital		**320.944**	**-420.393**
Hensættelse til udskudt skat		2.141	0
Hensatte forpligtelser		**2.141**	**0**
Kreditinstitutter		0	77.797
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	596.113
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		27.831	69.233
Selskabsskat		49.413	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		3.996	0
Anden gæld		470.941	342.320
Kortfristede gældsforpligtelser		**552.181**	**1.085.463**
Gældsforpligtelser		**552.181**	**1.085.463**
Passiver		**875.266**	**665.070**
Going concern	1		
Begivenheder efter balancedagen	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-920.393	-420.393
Årets resultat	0	741.337	741.337
Egenkapital 31. december	**500.000**	**-179.056**	**320.944**

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har realiseret et overskud på DKK 513.901 i regnskabsåret, og selskabets egenkapital er positiv med 93.508 pr. 31. december 2019.

Medlemmer af ledelsen har afgivet tilsagn om driftsfinansiering, tilsagnet er gældende til og med godkendelse af årsrapporten 2020. Selskabets moderselskab har ligeledes afgivet støtteerklæring hvori de tilkendegiver at tilføre den fornødne likviditet frem til 2021.

2 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af COVID-19 udbruddet anses som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen, og udgør derfor en ikke-regulerende begivenhed for selskabet. Det forventes at COVID-19 vil påvirke 2020 negativt.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af COVID-19

	2019	2018
	DKK	DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.291.524	763.303
Pensioner	128.788	125.862
Andre omkostninger til social sikring	10.615	6.396
Andre personaleomkostninger	248.081	169.056
	1.679.008	**1.064.617**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**2**	**1**

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	18.205	7.669
Andre finansielle indtægter	0	1.463
	18.205	**9.132**

Noter til årsregnskabet

		2019	2018
		DKK	DKK
5	**Finansielle omkostninger**		
	Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	2.319	3.479
	Andre finansielle omkostninger	4.903	35.241
		7.222	**38.720**
6	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	61.920	-46.376
	Årets udskudte skat	2.141	0
		64.061	**-46.376**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
7	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris 1. januar	18.923
	Kostpris 31. december	18.923
	Opskrivninger 1. januar	0
	Opskrivninger 31. december	0
	Ned- og afskrivninger 1. januar	5.406
	Årets afskrivninger	3.784
	Ned- og afskrivninger 31. december	9.190
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	**9.733**

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 49.408. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Immenso Consult A/S for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægs aktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede dan ske datter virk som heder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.