

**ID 4 U Viborg ApS**  
CVR-nr. 30 48 62 93

**Årsrapport**

**1. oktober 2013 - 30. september 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2015.

---

Thomas Peter Wad Hauberg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for ID 4 U Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 16. december 2014

### **Direktion**

Thomas Peter Wad Hauberg

Freddy Jørgen Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i ID 4 U Viborg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ID 4 U Viborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

Viborg, den 16. december 2014

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

ID 4 U Viborg ApS  
c/o Sct. Mathias Centret  
Sct. Mathias Gade 38  
8800 Viborg

Telefon: 8662 0422

Hjemmeside: [www.id4u.dk](http://www.id4u.dk)

CVR-nr.: 30 48 62 93

Stiftet: 27. marts 2007

Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

### Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg  
Freddy Jørgen Nielsen

### Revision

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i årets løb bestået af drift af frisørsalon samt salg af konsulenttydelser.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014, udviser et resultat på 124.776 kr. mod 7.311 kr. i 2012/13. Balancen udviser en egenkapital på 351.038 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ID 4 U Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af moderselskabet og dattervirksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ID 4 U Viborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.420.711</b>	<b>2.756.199</b>
1 Personaleomkostninger	-2.209.828	-2.470.383
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-38.547</u>	<u>-267.120</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>172.336</b>	<b>18.696</b>
Finansielle indtægter	809	0
Finansielle omkostninger	<u>-5.360</u>	<u>-8.410</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>167.785</b>	<b>10.286</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-43.009</u>	<u>-2.975</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>124.776</b>	<b>7.311</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>124.776</u>	<u>7.311</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>124.776</b>	<b>7.311</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Driftsmateriel og inventar	0	6.947
Materielle anlægsaktiver i alt	0	6.947
Andre tilgodehavender	25.616	25.616
Finansielle anlægsaktiver i alt	25.616	25.616
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>25.616</b>	<b>32.563</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	311.613	256.890
Varebeholdninger i alt	311.613	256.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.677	11.997
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.819	79.544
Udskudt skatteaktiv	58.000	61.000
Andre tilgodehavender	23.030	13.832
Periodeafgrænsningsposter	18.403	21.047
Tilgodehavender i alt	123.929	187.420
Likvide beholdninger	418.801	245.971
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>854.343</b>	<b>690.281</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>879.959</b>	<b>722.844</b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	226.038	101.262
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>351.038</b>	<b>226.262</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	82.800	42.887
Gæld til tilknyttede virksomheder	176.798	130.379
Selskabsskat	40.009	22.975
Anden gæld	229.314	300.341
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	528.921	496.582
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>528.921</b>	<b>496.582</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>879.959</b>	<b>722.844</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.933.218	2.162.010
Pensioner	159.474	195.010
Andre omkostninger til social sikring	69.751	63.940
Personaleomkostninger i øvrigt	47.385	49.423
	<u><b>2.209.828</b></u>	<u><b>2.470.383</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	40.009	22.975
Regulering af udskudt skat	3.000	-20.000
	<u><b>43.009</b></u>	<u><b>2.975</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Driftsmateriel og inventar</b>
		<u>647.942</u>
Kostpris primo		647.942
<b>Kostpris ultimo</b>		<u><b>647.942</b></u>
Af- og nedskrivninger primo		640.995
Årets afskrivninger		6.947
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u><b>647.942</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u><b>0</b></u>
	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	101.262	93.951
Årets overførte overskud eller underskud	124.776	7.311
	<u><b>226.038</b></u>	<u><b>101.262</b></u>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet husleje garanti på 132 tkr. overfor Dades A/S.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor ID 4 U Administration ApS, ID 4 U Bruuns Galleri ApS og ID 4 U Fields ApS' engagement med pengeinstitut.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 400 tkr. Der er 6 måneders opsigelse på lejemålet.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet ID 4 U Administration ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 tkr.  
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 tkr.