

**ID4U Viborg ApS**  
Vestergade 110, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 30 48 62 93

**Årsrapport**

**1. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. januar 2016.

---

Thomas Peter Wad Hauberg  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

|   | <b><u>Side</u></b> |
|---|--------------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |                    |
| Ledelsespåtegning                                       | 1                  |
| Den uafhængige revisors erklæringer                     | 2                  |
| <br>  |                    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |                    |
| Selskabsoplysninger                                     | 4                  |
| Ledelsesberetning                                       | 5                  |
| <br>  |                    |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015</b> |                    |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6                  |
| Resultatopgørelse                                       | 9                  |
| Balance   | 10                 |
| Noter   | 12                 |

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for ID4U 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 14. december 2015

### **Direktion**

Thomas Peter Wad Hauberg

Freddy Jørgen Nielsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i ID4U Viborg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ID4U Viborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 14. december 2015

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

**Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

ID4U Viborg ApS  
Vestergade 110  
8850 Bjerringbro

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 2014 - 30. september 2015

### 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 konsulentydelse.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015, udviser et resultat på -132.980 kr. mod 124.776 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 218.059 kr.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ID4U Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 årsrapporten 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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 med tilknyttede virksomheder.

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**

Materielle anlægsaktiver 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 |
|----------------------------|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ID4U Viborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

| <u>Note</u>                               | <u>2014/15</u>   | <u>2013/14</u>   |
|---|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  | <b>2.215.120</b> | <b>2.420.711</b> |
| 1 Personaleomkostninger                   | -2.371.668       | -2.209.828       |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-3.378</u>    | <u>-38.547</u>   |
| <b>Driftsresultat</b>                     | <b>-159.926</b>  | <b>172.336</b>   |
| Finansielle indtægter                     | 1.432            | 809              |
| Finansielle omkostninger                  | <u>-4.396</u>    | <u>-5.360</u>    |
| <b>Resultat før skat</b>                  | <b>-162.890</b>  | <b>167.785</b>   |
| 2 Skat af årets resultat                  | <u>29.910</u>    | <u>-43.009</u>   |
| <b>Årets resultat</b>                     | <b>-132.980</b>  | <b>124.776</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>   |                  |                  |
| Overføres til overført resultat           | 0                | 124.776          |
| Disponeret fra overført resultat          | <u>-132.980</u>  | <u>0</u>         |
| <b>Disponeret i alt</b>                   | <b>-132.980</b>  | <b>124.776</b>   |

## Balance 30. september

---

| <b>Aktiver</b>                               |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                  | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |                |                |
| Andre tilgodehavender                        | 3.162          | 25.616         |
| Finansielle anlægsaktiver i alt              | 3.162          | 25.616         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>3.162</b>   | <b>25.616</b>  |
| <br>   |                |                |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                |                |
| Varelager                                    | 239.259        | 311.613        |
| Varebeholdninger i alt                       | 239.259        | 311.613        |
| <br>   |                |                |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 11.773         | 12.677         |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 143.576        | 11.819         |
| Udskudte skatteaktiver                       | 72.000         | 58.000         |
| Tilgodehavende selskabsskat                  | 15.910         | 0              |
| Andre tilgodehavender                        | 20.889         | 23.030         |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 18.470         | 18.403         |
| Tilgodehavender i alt                        | 282.618        | 123.929        |
| <br>   |                |                |
| Likvide beholdninger                         | 261.341        | 418.801        |
| <br>   |                |                |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>783.218</b> | <b>854.343</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>786.380</b> | <b>879.959</b> |

## Balance 30. september

---

| <b>Passiver</b>                                |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                                    | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
| <b>Egenkapital</b>                             |                |                |
| Anpartskapital                                 | 125.000        | 125.000        |
| 3 Overført resultat                            | 93.059         | 226.038        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                       | <b>218.059</b> | <b>351.038</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                      |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser       | 58.370         | 82.800         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder              | 167.531        | 176.798        |
| Selskabsskat                                   | 0              | 40.009         |
| Anden gæld                                     | 342.420        | 229.314        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt          | 568.321        | 528.921        |
| <br>   |                |                |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                | <b>568.321</b> | <b>528.921</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>Passiver i alt</b>                          | <b>786.380</b> | <b>879.959</b> |
| <br>   |                |                |
| <b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                |                |
| <b>5 Eventualposter</b>                        |                |                |

## Noter

---

|  | <u>2014/15</u>          | <u>2013/14</u>          |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>  |                         |                         |
| Lønninger og gager   | 2.070.530               | 1.933.218               |
| Pensioner  | 206.091                 | 159.474                 |
| Andre omkostninger til social sikring  | 66.058                  | 69.751                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt   | 28.989                  | 47.385                  |
|  | <u><b>2.371.668</b></u> | <u><b>2.209.828</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>9</u>                | <u>10</u>               |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>   |                         |                         |
| Sambeskatningsbidrag   | -15.910                 | 40.009                  |
| Regulering af udskudt skat   | -14.000                 | 3.000                   |
|  | <u><b>-29.910</b></u>   | <u><b>43.009</b></u>    |
| <br>   |                         |                         |
|  | <u>30/9 2015</u>        | <u>30/9 2014</u>        |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3. Overført resultat</b>  |                         |                         |
| Overført resultat primo  | 226.039                 | 101.262                 |
| Årets overførte overskud eller underskud   | -132.980                | 124.776                 |
|  | <u><b>93.059</b></u>    | <u><b>226.038</b></u>   |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>  |                         |                         |
| Der er stillet husleje garanti på 132 tkr. overfor Dades A/S.  |                         |                         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>5. Eventualposter</b>   |                         |                         |
| <b>Eventualforpligtelser</b>   |                         |                         |
| Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor ID4U Administration ApS, ID4U Bruuns Galleri ApS og ID4U Fields ApS' engagement med pengeinstitut. |                         |                         |
| <br>   |                         |                         |
| Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 431 tkr. Der er 6 måneders opsigelse på lejemålet.                                     |                         |                         |

### 5. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med ID4U Administration ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabskat.

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.