

**ID 4 U Administration ApS**  
CVR-nr. 30 48 48 94

**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

## **Ledelsespåtegning**

---

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ID 4 U Administration 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.

#### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet et lån til selskabets anpartshavere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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.

Viborg, den 16. december 2014

### **Ullits og Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

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

Telefon: 8662 0422

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

CVR-nr.: 30 48 48 94

Stiftet: 27. marts 2007

Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2013 - 30. september 2014

### Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg  
Freddy Jørgen Nielsen

### Revision

Ullits og Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten består i holdingfunktion samt salg af administrationsydelser.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014, udviser et resultat på 33.209 kr. mod 201.901 kr. i 2013. Balancen udviser en egenkapital på 453.845 kr.

Ledelsen finder årets resultat mindre 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 Administration 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 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

### **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. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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 Administration ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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 og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

---

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.823.291</b>	<b>1.192.656</b>
1 Personaleomkostninger	-1.801.473	-1.097.994
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-127.125</u>	<u>-107.676</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-105.307</b>	<b>-13.014</b>
2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	122.138	229.942
Finansielle indtægter	592	176
Finansielle omkostninger	<u>-14.646</u>	<u>-23.428</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.777</b>	<b>193.676</b>
3 Skat af årets resultat	<u>30.432</u>	<u>8.225</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>33.209</u></b>	<b><u>201.901</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	122.138	229.942
Disponeret fra overført resultat	<u>-88.929</u>	<u>-28.041</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>33.209</u></b>	<b><u>201.901</u></b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Driftsmateriel og inventar	171.612	249.110
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>171.612</u>	<u>249.110</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	972.488	747.347
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.000	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>37.013</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>974.488</u>	<u>784.360</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.146.100</u></b>	<b><u>1.033.470</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>25.141</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>25.141</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.048	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.677	33.450
Tilgodehavende selskabsskat	1.405	42.775
Andre tilgodehavender	93.229	33.618
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	56.034
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>2.987</u>
Tilgodehavender i alt	<u>129.359</u>	<u>168.864</u>
Likvide beholdninger	<u>172.836</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>327.336</u></b>	<b><u>168.864</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.473.436</u></b>	<b><u>1.202.334</u></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
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	448.455	326.317
8 Overført resultat	-119.610	-30.681
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>453.845</b>	<b>420.636</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	12.000	17.000
Andre hensatte forpligtelser	114.033	11.030
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>126.033</b>	<b>28.030</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitut	10.220	212.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.712	25.289
Gæld til tilknyttede virksomheder	402.742	246.842
Anden gæld	351.884	268.864
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	893.558	753.668
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>893.558</b>	<b>753.668</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.473.436</b>	<b>1.202.334</b>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.437.917	676.381
Pensioner	86.149	83.045
Andre omkostninger til social sikring	17.280	11.610
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>260.127</u>	<u>326.958</u>
	<b><u>1.801.473</u></b>	<b><u>1.097.994</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>2. Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat</b>		
ID 4 U Viborg ApS	124.776	7.311
ID 4 U Bruuns Galleri ApS	45.526	18.333
ID 4 U Fields ApS	54.839	295.328
ID 4 U Bryggen ApS	<u>-103.003</u>	<u>-91.030</u>
	<b><u>122.138</u></b>	<b><u>229.942</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	245	25.225
Udskudt skat af årets resultat	-5.000	0
Sambeskatningsbidrag	<u>-25.677</u>	<u>-33.450</u>
	<b><u>-30.432</u></b>	<b><u>-8.225</u></b>

## Noter

---

### 4. Materielle anlægsaktiver

	<b>Driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	387.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>387.500</b>
Af- og nedskrivninger primo	138.390
Årets afskrivninger	77.498
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>215.888</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>171.612</b>

	30/9 2014	30/9 2013
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo	410.000	330.000
Tilgang i årets løb	0	80.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>410.000</b>	<b>410.000</b>
Opskrivninger, primo	326.317	96.375
Årets resultat	122.138	229.942
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>448.455</b>	<b>326.317</b>
Overført til hensatte forpligtelser	114.033	11.030
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>114.033</b>	<b>11.030</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>972.488</b>	<b>747.347</b>

#### Tilknyttede virksomheder:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
ID 4 U Viborg ApS	Viborg	100 %
ID 4 U Bruuns Galleri ApS	Viborg	100 %
ID 4 U Fields ApS	Viborg	100 %
ID 4 U Bryggen ApS	Viborg	100 %

## Noter

---

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2014 specificeres således:		
	<b>Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret</b>	<b>Tilgodehaven- de i alt 30. september 2014</b>
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	
Direktion	10,2%	0
<b>7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	326.317	96.375
Resultatandel	122.138	229.942
	<u>448.455</u>	<u>326.317</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-30.681	-2.640
Årets overførte resultat	-88.929	-28.041
	<u>-119.610</u>	<u>-30.681</u>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Anparterne i ID 4 U Viborg ApS, ID 4 U Bruuns Galleri ApS og ID 4 U Fields ApS er pantsat til sikkerhed for selskabernes mellemværende med kreditinstitut.		
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ID 4 U Bruuns Galleri ApS, ID 4 U Viborg ApS og ID 4 U Fields ApS' mellemværende med pengeinstitut.		
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ID 4 U Bryggen ApS's mellemværende i forbindelse med huslejekontrakt hos Steen & Strøm.		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 108 tkr. Der er 6 måneders opsigelse på lejemålet.		

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i sambeskatningen 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.