

ID4U Administration ApS

Vestergade 110, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 30 48 48 94

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

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for ID4U 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 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 15. december 2015

Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg

Freddy Jørgen Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ID4U Administration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ID4U Administration 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.

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 15. december 2015

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ID4U Administration ApS Vestergade 110 8850 Bjerringbro
	Telefon: 8662 0422 Hjemmeside: www.id4u.dk
	CVR-nr.: 30 48 48 94 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

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i holdingfunktion samt salg af administrationsydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015, udviser et resultat på -79.776 kr. mod 33.209 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 374.069 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 Administration 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, andre driftsindtægter 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.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

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.

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.

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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris.

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

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 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.

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 %.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter negativ indre værdi i tilknyttede virksomheder. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	1.750.555	1.823.291
1 Personaleomkostninger	-1.721.989	-1.801.473
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-103.672</u>	<u>-127.125</u>
Resultat før finansielle poster	-75.106	-105.307
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-21.671	122.138
Finansielle indtægter	6.838	592
Finansielle omkostninger	<u>-8.599</u>	<u>-14.646</u>
Resultat før skat	-98.538	2.777
2 Skat af årets resultat	<u>18.762</u>	<u>30.432</u>
Årets resultat	<u>-79.776</u>	<u>33.209</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-448.455	122.138
Overføres til overført resultat	368.679	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-88.929</u>
Disponeret i alt	<u>-79.776</u>	<u>33.209</u>

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Driftsmateriel og inventar	96.849	171.612
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>96.849</u>	<u>171.612</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	886.784	972.488
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>2.000</u>	<u>2.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>888.784</u>	<u>974.488</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>985.633</u>	<u>1.146.100</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	25.141
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>25.141</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.418	9.048
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	122.521	25.677
	Udskudte skatteaktiver	5.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	11.862	1.405
	Andre tilgodehavender	<u>47.543</u>	<u>93.229</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>235.344</u>	<u>129.359</u>
	Likvide beholdninger	<u>36.885</u>	<u>172.836</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>272.229</u>	<u>327.336</u>
	Aktiver i alt	<u>1.257.862</u>	<u>1.473.436</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	448.455
7 Overført resultat	249.069	-119.610
Egenkapital i alt	374.069	453.845
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	12.000
Andre hensatte forpligtelser	0	114.033
Hensatte forpligtelser i alt	0	126.033
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	1.680	10.220
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.272	128.712
Gæld til tilknyttede virksomheder	373.290	402.742
Anden gæld	447.551	351.884
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	883.793	893.558
Gældsforpligtelser i alt	883.793	893.558
Passiver i alt	1.257.862	1.473.436

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.361.759	1.437.917
Pensioner	83.568	86.149
Andre omkostninger til social sikring	17.280	17.280
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>259.382</u>	<u>260.127</u>
	<u>1.721.989</u>	<u>1.801.473</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	776	245
Udskudt skat af årets resultat	-17.000	-5.000
Sambeskatningsbidrag	<u>-2.538</u>	<u>-25.677</u>
	<u>-18.762</u>	<u>-30.432</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo		<u>387.500</u>
Kostpris ultimo		<u>387.500</u>
Af- og nedskrivninger primo		215.888
Årets afskrivninger		<u>74.763</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>290.651</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>96.849</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Anskaffelsessum, primo	410.000	410.000	
Tilgang i årets løb	50.000	0	
Kostpris ultimo	<u>460.000</u>	<u>410.000</u>	
Opskrivninger, primo	448.455	326.317	
Årets resultat	-135.704	122.138	
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	114.033	0	
Opskrivninger ultimo	<u>426.784</u>	<u>448.455</u>	
Overført til hensatte forpligtelser	0	114.033	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>114.033</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>886.784</u>	<u>972.488</u>	
Tilknyttede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
ID4U Viborg ApS	Viborg	100 %	
ID4U Bruuns Galleri ApS	Viborg	100 %	
ID4U Fields ApS	Viborg	100 %	
ID4U Salg & Support ApS	Viborg	100 %	
DOWN2 ApS under tvangsopløsning	Viborg	100 %	
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. september 2015
Direktion	10,2%	84.339	0
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger primo		448.455	326.317
Resultatandel		-448.455	122.138
		<u>0</u>	<u>448.455</u>

Noter

	<u>30/9 2015</u>	<u>30/9 2014</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-119.610	-30.681
Årets overførte resultat	<u>368.679</u>	<u>-88.929</u>
	<u>249.069</u>	<u>-119.610</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anparterne i ID4U Viborg ApS, ID4U Bruuns Galleri ApS og ID4U Fields ApS er pantsat til sikkerhed for selskabernes mellemværende med kreditintitut.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ID4U Bruuns Galleri ApS, ID4U Viborg ApS og ID4U Fields ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 132 tkr. Der er 3 måneders opsigelse på lejemålet.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 kildeskat udgør estimeret maksimalt: 0 tkr.