

ID 4 U Fields ApS
CVR-nr. 33 26 08 65

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2014.

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 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for ID 4 U Fields 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. januar 2014

Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg

Freddy Jørgen Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i ID 4 U Fields ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ID 4 U Fields ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for, at selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen.

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 23. januar 2014

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

CVR-nr.: 33 26 08 65
Stiftet: 8. november 2010
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg
Freddy Jørgen Nielsen

Revision

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i drift af frisørsalon.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013, udviser et resultat på 295.328 kr. mod 72.652 kr. i 2011/12. Balancen udviser en egenkapital på 23.562 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabet har på statusdagen tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening.

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 Fields 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Indretning af lejede lokaler samt 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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 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 amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer 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 Fields ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	3.425.965	2.214.337
2 Personaleomkostninger	-2.982.594	-2.030.867
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-27.919</u>	<u>-35.073</u>
Driftsresultat	415.452	148.397
Finansielle omkostninger	<u>-21.924</u>	<u>-50.220</u>
Resultat før skat	393.528	98.177
3 Skat af årets resultat	<u>-98.200</u>	<u>-25.525</u>
Årets resultat	295.328	72.652
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>295.328</u>	<u>72.652</u>
Disponeret i alt	295.328	72.652

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
Anlægsaktiver		
4 Indretning lejede lokaler	20.358	25.858
4 Driftsmateriel og inventar	32.998	25.315
Materielle anlægsaktiver i alt	53.356	51.173
Anlægsaktiver i alt	53.356	51.173
Omsætningsaktiver		
Varelager	93.358	155.000
Varebeholdninger i alt	93.358	155.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.370	24.572
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.850	21.925
5 Udskudt skatteaktiv	6.000	55.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	38.950
Andre tilgodehavender	9.993	32.266
Periodeafgrænsningsposter	15.604	1.800
Tilgodehavender i alt	143.817	174.513
Likvide beholdninger	348.099	357.127
Omsætningsaktiver i alt	585.274	686.640
Aktiver i alt	638.630	737.813

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	<u>-56.438</u>	<u>-351.766</u>
Egenkapital i alt	<u>23.562</u>	<u>-271.766</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitut i øvrigt	<u>0</u>	<u>137.302</u>
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>137.302</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	92.730	214.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser	88.867	147.408
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	112.197
Selskabsskat	49.200	0
Anden gæld	<u>384.271</u>	<u>398.054</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>615.068</u>	<u>872.277</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>615.068</u>	<u>1.009.579</u>
Passiver i alt	<u>638.630</u>	<u>737.813</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har på statusdagen tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at anpartskapitalen kan reableres via egen indtjening.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.553.610	1.746.956
Pensioner	306.070	200.011
Andre omkostninger til social sikring	82.212	56.914
Personaleomkostninger i øvrigt	40.702	26.986
	<u>2.982.594</u>	<u>2.030.867</u>

3. Skat af årets resultat

Sambeskatningsbidrag	49.200	-38.950
Årets regulering af udskudt skat	49.000	84.000
Regulering af tidligere års skat	0	-19.525
	<u>98.200</u>	<u>25.525</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	27.500	40.957
Tilgang	0	20.633
Kostpris ultimo	<u>27.500</u>	<u>61.590</u>
Af- og nedskrivninger primo	1.642	15.642
Årets afskrivninger	5.500	12.950
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>7.142</u>	<u>28.592</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>20.358</u>	<u>32.998</u>

Noter

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>		
5. Udskudt skatteaktiv				
Udskudt skatteaktiv primo	55.000	139.000		
Udskudt skat af årets resultat	<u>-49.000</u>	<u>-84.000</u>		
	<u>6.000</u>	<u>55.000</u>		
6. Overført resultat				
Overført resultat primo	-351.766	-424.418		
Årets overførte underskud	<u>295.328</u>	<u>72.652</u>		
	<u>-56.438</u>	<u>-351.766</u>		
7. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
Gæld til kreditinstitut i øvrigt	92.730	0	92.730	243.302
Gæld til pengeinstitut	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>108.618</u>
	<u>92.730</u>	<u>0</u>	<u>92.730</u>	<u>351.920</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet husleje garanti på 309 tkr. overfor Steen & Strøm Danmark A/S.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor ID 4 U Administration ApS, ID 4 U Bruuns Galleri ApS og ID 4 U Viborg ApS' mellemværende med kreditinstitut.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet ID 4 U Administration ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 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: 25 tkr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 tkr.