

**ID 4 U Bryggen ApS**  
CVR-nr. 34 71 62 85

**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 Bryggen 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 Bryggen ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ID 4 U Bryggen 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.

#### **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 16. december 2014

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

**Bo Skårup Sørensen**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

ID 4 U Bryggen 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.: 34 71 62 85

Stiftet: 5. oktober 2012

Hjemsted: Viborg

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 består i drift af frisørsalon.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014, udviser et resultat på -103.003 kr. mod -91.030 kr. i 2012/13. Balancen udviser en egenkapital på -114.033 kr.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

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

Der pågår i øjeblikket forhandlinger med udlejer omkring vilkår for leje af forretningslokaler. Forhandlingerne er ikke endelig afsluttet, men der forventes et positivt udfald heraf.

### **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 Bryggen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **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 eksklusiv 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 Bryggen 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.

## **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

---

<u>Note</u>	1/10 2013 - 30/9 2014	5/10 2012 - 30/9 2013
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.504.120</b>	<b>1.167.029</b>
2 Personaleomkostninger	-1.604.576	-1.257.459
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-36.402	-27.742
<b>Driftsresultat</b>	<b>-136.858</b>	<b>-118.172</b>
Finansielle omkostninger	-445	-1.183
<b>Resultat før skat</b>	<b>-137.303</b>	<b>-119.355</b>
3 Skat af årets resultat	34.300	28.325
<b>Årets resultat</b>	<b>-103.003</b>	<b>-91.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-103.003	-91.030
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-103.003</b>	<b>-91.030</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	44.764	58.536
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>44.764</u>	<u>58.536</u>
Andre tilgodehavender	205.828	197.379
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>205.828</u>	<u>197.379</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>250.592</u></b>	<b><u>255.915</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varelager	124.138	143.931
Varebeholdninger i alt	<u>124.138</u>	<u>143.931</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.039	9.003
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	68.529	25.050
Tilgodehavende selskabsskat	34.300	28.325
Andre tilgodehavender	11.120	40.563
Periodeafgrænsningsposter	0	5.181
Tilgodehavender i alt	<u>128.988</u>	<u>108.122</u>
Likvide beholdninger	<u>102.685</u>	<u>84.260</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>355.811</u></b>	<b><u>336.313</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>606.403</u></b>	<b><u>592.228</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	-194.033	-91.030
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-114.033</b>	<b>-11.030</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	27.974
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	27.974
Kortfristet del af langfristet gæld	0	125.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	347.872	58.939
Gæld til tilknyttede virksomheder	119.889	119.889
Anden gæld	252.675	271.456
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	720.436	575.284
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>720.436</b>	<b>603.258</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>606.403</b>	<b>592.228</b>
7 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8 <b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Kapitaltab

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

	1/10 2013 - 30/9 2014	5/10 2012 - 30/9 2013
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.372.582	1.071.227
Pensioner	146.346	118.857
Andre omkostninger til social sikring	51.858	38.190
Personaleomkostninger i øvrigt	33.790	29.185
	<b>1.604.576</b>	<b>1.257.459</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	-34.300	-28.325
	<b>-34.300</b>	<b>-28.325</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Driftsmateriel og inventar</b>
		<u>68.866</u>
Kostpris primo		68.866
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>68.866</b>
Afskrivninger primo		10.330
Årets afskrivninger		13.772
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b>24.102</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>44.764</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2014</u>	<u>30/9 2013</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-91.030	0
Årets overførte underskud	-103.003	-91.030
	<u><b>-194.033</b></u>	<u><b>-91.030</b></u>

## 6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2014</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2013</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	0	0	0	152.974
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>152.974</b></u>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 409 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.