

---

# ***ID-FD Consulting ApS***

## **Årsrapport for 2013/14**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 27 13 58 97

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/11 2014

Jan Englund  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for ID-FD Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 28. november 2014

## Direktion

Dennis Dress  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ID-FD Consulting ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ID-FD Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hillerød, den 28. november 2014

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Petersen  
statsautoriseret revisor

Michael Krath  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ID-FD Consulting ApS  
Nordtoften 25  
4040 Jyllinge

Telefon: 20852385

CVR-nr.: 27 13 58 97

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemstedskommune: Roskilde

### Direktion

Dennis Dress

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød  
Telefon 48 25 35 00  
Telefax 48 26 58 33  
[www.pwc.dk](http://www.pwc.dk)

### Pengeinstitut

Nykredit Bank

## **Beretning**

Årsrapporten for ID-FD Consulting ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabet driver virksomhed med formidling, køb, og salg af ejendomme og formidling og rådgivning omkring finansiering, forsikring og pension m.v. enten direkte eller gennem ejerskab af andre selskaber, samt konsulentassistance.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et overskud på DKK 291.459, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en egenkapital på DKK 3.851.660.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-9.795</b>	<b>-122.606</b>
Personaleomkostninger		0	-943
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-9.795</b>	<b>-123.549</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		187.857	66.772
Finansielle indtægter	1	147.727	61.104
Finansielle omkostninger	2	-22.398	-3.910
<b>Resultat før skat</b>		<b>303.391</b>	<b>417</b>
Skat af årets resultat	3	-11.932	16.690
<b>Årets resultat</b>		<b>291.459</b>	<b>17.107</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		260.641	0
Overført resultat		30.818	17.107
		<b>291.459</b>	<b>17.107</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	363.141	197.785
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>363.141</b>	<b>197.785</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>363.141</b>	<b>197.785</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.944.453	3.704.226
Andre tilgodehavender		123.975	101.475
Selskabsskat		0	33.144
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.068.428</b>	<b>3.838.845</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>29.016</b>	<b>45.850</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.097.444</b>	<b>3.884.695</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.460.585</b>	<b>4.082.480</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		260.641	0
Overført resultat		3.466.019	3.435.201
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>3.851.660</b>	<b>3.560.201</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.000	487.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		470.358	0
Selskabsskat		6.567	27.779
Anden gæld		7.000	7.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>608.925</b>	<b>522.279</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>608.925</b>	<b>522.279</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.460.585</b>	<b>4.082.480</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

# Noter til årsrapporten

	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	147.727	60.700
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>404</u>
	<b><u>147.727</u></b>	<b><u>61.104</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	22.398	0
Tab på værdipapirer	<u>0</u>	<u>3.910</u>
	<b><u>22.398</u></b>	<b><u>3.910</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>11.932</u>	<u>-16.690</u>
	<b><u>11.932</u></b>	<b><u>-16.690</u></b>
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	125.000	205.000
Afgang i årets løb	<u>-22.500</u>	<u>-80.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>102.500</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	72.785	6.013
Årets afgang	-13.101	0
Årets resultat	<u>200.957</u>	<u>66.772</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>260.641</u>	<u>72.785</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>363.141</u></b>	<b><u>197.785</u></b>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Intelligent Minds ApS	Ølstykke	125.000	82%	442.855	245.070
				442.855	245.070

# Noter til årsrapporten

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	0	3.435.201	3.560.201
Årets resultat	0	260.641	30.818	291.459
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>260.641</b>	<b>3.466.019</b>	<b>3.851.660</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer for datterselskabets bankengagementer.

## 7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

IFS Holding ApS, Bygmarken 2A, 3650 Ølstykke

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ID-FD Consulting ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne..

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Regnskabspraksis**

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.