

ID4U Viborg ApS

Banegårdspladsen 17, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 30 48 62 93

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2019.

Thomas Peter Wad Hauberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for ID4U Viborg 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 15. marts 2019

Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg

Freddy Jørgen Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ID4U Viborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ID4U Viborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15. marts 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor
mne29531

Selskabsoplysninger

Selskabet

ID4U Viborg ApS
Banegårdspladsen 17
8850 Bjerringbro

Hjemmeside: www.id4u.dk

CVR-nr.: 30 48 62 93

Stiftet: 27. marts 2007

Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg
Freddy Jørgen Nielsen

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i årets løb bestået af drift af frisørsalon samt salg af konsulentytelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, udviser et resultat på -352.229 kr. mod -110.573 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -210.736 kr.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ID4U Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 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 varebeholdninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 Viborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.891.270	2.259.886
2 Personaleomkostninger	-2.157.605	-2.391.358
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.959	-1.709
Resultat før finansielle poster	-271.294	-133.181
Finansielle omkostninger	-17.422	-8.767
Resultat før skat	-288.716	-141.948
3 Skat af årets resultat	-63.513	31.375
Årets resultat	-352.229	-110.573
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-352.229	-110.573
Disponeret i alt	-352.229	-110.573

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
Deposita	3.286	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.286	0
Anlægsaktiver i alt	3.286	0
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	260.680	313.492
Varebeholdninger i alt	260.680	313.492
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.388	10.514
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	216.363	253.809
Udskudte skatteaktiver	0	92.000
Tilgodehavende selskabsskat	28.487	1.375
Andre tilgodehavender	55.460	25.895
Periodeafgrænsningsposter	32.925	23.324
Tilgodehavender i alt	347.623	406.917
Likvide beholdninger	6.156	7.994
Omsætningsaktiver i alt	614.459	728.403
Aktiver i alt	617.745	728.403

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	-335.736	16.493
Egenkapital i alt	-210.736	141.493
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	128.403	49.845
Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.451	64.520
Gæld til tilknyttede virksomheder	188.800	167.531
Anden gæld	473.827	305.014
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	828.481	586.910
Gældsforpligtelser i alt	828.481	586.910
Passiver i alt	617.745	728.403

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

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

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.870.164	2.080.385
Pensioner	206.750	218.450
Andre omkostninger til social sikring	68.150	67.119
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>12.541</u>	<u>25.404</u>
	<u>2.157.605</u>	<u>2.391.358</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>
3. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-28.487	-1.375
Regulering af udskudt skat	<u>92.000</u>	<u>-30.000</u>
	<u>63.513</u>	<u>-31.375</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	16.493	127.066
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-352.229</u>	<u>-110.573</u>
	<u>-335.736</u>	<u>16.493</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet husleje garanti på 137 tkr. overfor Dades A/S.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor ID4U Administration ApS, ID4U Bruuns Galleri ApS og ID4U Fields ApS' engagement med pengeinstitut.

6. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 412 tkr. Der er 6 måneders opsigelse på lejemålet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med ID4U Administration ApS, CVR-nr. 30 48 48 94 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.