

# ID4U Bruuns Galleri ApS

Banegårdspladsen 17, st., 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 31 09 12 68

## 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**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	
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 Bruuns Galleri 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 Bruuns Galleri ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for ID4U Bruuns Galleri 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 Bruuns Galleri ApS  
Banegårdspladsen 17, st.  
8850 Bjerringbro

Hjemmeside: [www.id4u.dk](http://www.id4u.dk)

CVR-nr.: 31 09 12 68

Stiftet: 5. december 2007

Hjemsted: Viborg Kommune

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

### Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg  
Freddy Jørgen Nielsen

### Revisor

Ullits & Winther  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Agerlandsvej 1  
8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af frisørsalon.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, udviser et resultat på 120.696 kr. mod 12.822 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 258.518 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ID4U Bruuns Galleri 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 af færdigvarer 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 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.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 Bruuns Galleri 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.

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>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.382.132</b>	<b>3.052.973</b>
1 Personaleomkostninger	-3.158.040	-2.974.029
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-43.135</u>	<u>-43.615</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>180.957</b>	<b>35.329</b>
Finansielle indtægter	0	181
Finansielle omkostninger	<u>-24.568</u>	<u>-17.998</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>156.389</b>	<b>17.512</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-35.693</u>	<u>-4.690</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>120.696</b>	<b>12.822</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>120.696</u>	<u>12.822</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>120.696</b>	<b>12.822</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	32.423
Materielle anlægsaktiver i alt	0	32.423
Deposita	280.960	274.906
Finansielle anlægsaktiver i alt	280.960	274.906
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>280.960</b>	<b>307.329</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	127.847	175.000
Varebeholdninger i alt	127.847	175.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.893	21.831
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	536.208	187.203
Udskudte skatteaktiver	8.000	3.000
Andre tilgodehavender	27.866	128.436
Periodeafgrænsningsposter	10.380	8.458
Tilgodehavender i alt	602.347	348.928
Likvide beholdninger	6.329	5.934
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>736.523</b>	<b>529.862</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.017.483</b>	<b>837.191</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	133.518	12.822
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>258.518</b>	<b>137.822</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	27.823	65.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.420	65.409
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	216.472
Selskabsskat	40.693	3.690
Anden gæld	677.029	347.805
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	758.965	699.369
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>758.965</b>	<b>699.369</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.017.483</b>	<b>837.191</b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.777.983	2.630.322
Pensioner	267.183	251.285
Andre omkostninger til social sikring	65.032	47.024
Personalemkostninger i øvrigt	47.842	45.398
	<u><b>3.158.040</b></u>	<u><b>2.974.029</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	40.693	3.690
Regulering af udskudt skat	-5.000	1.000
	<u><b>35.693</b></u>	<u><b>4.690</b></u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Indretning lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	<u>131.162</u>	<u>612.649</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>131.162</b></u>	<u><b>612.649</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	107.114	604.273
Årets afskrivninger	<u>24.048</u>	<u>8.376</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>131.162</b></u>	<u><b>612.649</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	12.822	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>120.696</u>	<u>12.822</u>
	<u><b>133.518</b></u>	<u><b>12.822</b></u>

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for ID4U Administration ApS, ID4U Viborg ApS og ID4U Fields ApS' mellemværende med kreditinstitut.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 815 tkr. Der er 6 måneders opsigelse på lejemålet.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med ID4U Administration ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabs-skat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.