

ID4U Bruuns Galleri ApS
Vestergade 110, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 31 09 12 68

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2016.

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 2015 - 30. september 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 5. december 2016

Direktion

Thomas Peter Wad Hauberg

Freddy Jørgen Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i ID4U Bruuns Galleri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ID4U Bruuns Galleri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 5. december 2016

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Bo Skårup Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ID4U Bruuns Galleri ApS
Vestergade 110
8850 Bjerringbro

Hjemmeside: 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

Revision

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 2015 - 30. september 2016, udviser et resultat på 37.173 kr. mod 81.418 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 162.173 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ID4U Bruuns Galleri 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 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 eksklusive 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 varebeholdningerne.

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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 de danske regler 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

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 salgsomkostninger 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 fra salg og tjenesteydelser 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.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.558.383 | 3.151.977 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.471.507 | -3.002.534 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-36.824</u> | <u>-36.681</u> |
| Driftsresultat | 50.052 | 112.762 |
| Finansielle indtægter | 6.682 | 9.945 |
| Finansielle omkostninger | <u>-7.683</u> | <u>-14.575</u> |
| Resultat før skat | 49.051 | 108.132 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-11.878</u> | <u>-26.714</u> |
| Årets resultat | 37.173 | 81.418 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 37.173 | 499.467 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-418.049</u> |
| Disponeret i alt | 37.173 | 81.418 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Indretning lejede lokaler | 50.280 | 76.512 |
| 3 Driftsmateriel og inventar | 18.426 | 28.476 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>68.706</u> | <u>104.988</u> |
| Deposita | 269.587 | 263.317 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>269.587</u> | <u>263.317</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>338.293</u> | <u>368.305</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Varelager | 214.665 | 216.034 |
| Varebeholdninger i alt | <u>214.665</u> | <u>216.034</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 20.107 | 25.734 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 141.687 | 397.246 |
| Udskudte skatteaktiver | 4.000 | 6.000 |
| Andre tilgodehavender | 45.543 | 32.255 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.790 | 4.604 |
| Tilgodehavender i alt | <u>222.127</u> | <u>465.839</u> |
| Likvide beholdninger | 95.897 | 57.571 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>532.689</u> | <u>739.444</u> |
| Aktiver i alt | <u>870.982</u> | <u>1.107.749</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|--|-----------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 0 | 0 |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 37.173 | 499.467 |
| Egenkapital i alt | <u>162.173</u> | <u>624.467</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 50.882 | 47.697 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 396.046 | 0 |
| Selskabsskat | 9.878 | 21.714 |
| Anden gæld | 252.003 | 413.871 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>708.809</u> | <u>483.282</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>708.809</u> | <u>483.282</u> |
| | | |
| Passiver i alt | <u>870.982</u> | <u>1.107.749</u> |
| | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|--------------------------------------|---------------------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.194.077 | 2.633.941 |
| Pensioner | 192.010 | 263.026 |
| Andre omkostninger til social sikring | 41.786 | 50.572 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 43.634 | 54.995 |
| | <u>2.471.507</u> | <u>3.002.534</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>10</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Sambeskatningsbidrag | 9.878 | 21.714 |
| Regulering af udskudt skat | 2.000 | 5.000 |
| | <u>11.878</u> | <u>26.714</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Indretning lejede lokaler | Driftsmateriel og inventar |
| Kostpris primo | <u>131.162</u> | <u>612.649</u> |
| Kostpris ultimo | <u>131.162</u> | <u>612.649</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 54.650 | 584.173 |
| Årets afskrivninger | 26.232 | 10.050 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>80.882</u> | <u>594.223</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>50.280</u> | <u>18.426</u> |
| | | |
| 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>37.173</u> | <u>499.467</u> |
| | <u>37.173</u> | <u>499.467</u> |

Noter

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 renter udbytter.

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