

ID4U Bruuns Galleri ApS

Banegårdspladsen 17, st., 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 31 09 12 68

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2021.

Thomas Peter Wad Hauberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 4. marts 2021

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 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 4. marts 2021

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

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 2019 - 30. september 2020, udviser et resultat på 243.083 kr. mod -743.197 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -241.596 kr.

Selskabets resultat er i væsentligt grad påvirket af konsekvenserne af det nuværende udbrud af coronavirussen, idet selskabets salon var nedlukket i en længere periode i foråret 2020.

Selskabet har søgt kompensation i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger og lønkompensation, der i alt andrager 641 tkr., og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 2 om særlige poster.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening.

Den forventede udvikling

Den økonomiske udvikling i 2020/21 vil i væsentlig være påvirket af den nationale nedlukning af detailhandlen og liberale erhverv i slutningen af 2020 og starten af 2021. Påvirkningen vil afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder for at imødegå udbredelsen af coronavirussen, samt de kompensationsmuligheder myndighederne vil indføre.

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, andre driftsindtægter 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 varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	2.814.858	2.068.806
3 Personaleomkostninger	-2.329.954	-2.727.604
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.553	0
Andre driftsomkostninger	-104.907	0
Resultat før finansielle poster	355.444	-658.798
Finansielle indtægter	2.660	0
Finansielle omkostninger	-11.149	-38.055
Resultat før skat	346.955	-696.853
4 Skat af årets resultat	-103.872	-46.344
Årets resultat	243.083	-743.197
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	243.083	0
Disponeret fra overført resultat	0	-743.197
Disponeret i alt	243.083	-743.197

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
Deposita	293.678	287.468
Finansielle anlægsaktiver i alt	293.678	287.468
Anlægsaktiver i alt	293.678	287.468
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	212.236	102.493
Varebeholdninger i alt	212.236	102.493
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.370	23.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	129.340	192.402
Udskudte skatteaktiver	4.000	0
Andre tilgodehavender	6.327	48.402
Periodeafgrænsningsposter	8.300	4.543
Tilgodehavender i alt	171.337	268.706
Likvide beholdninger	65.376	8.057
Omsætningsaktiver i alt	448.949	379.256
Aktiver i alt	742.627	666.724

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-366.596	-609.679
Egenkapital i alt	-241.596	-484.679
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	83.475	6.583
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	83.475	6.583
Gæld til pengeinstitutter	0	152.575
Leverandører af varer og tjenesteydelser	93.595	281.680
Gæld til tilknyttede virksomheder	33.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.104	7.110
Selskabsskat	107.872	38.344
Anden gæld	665.177	665.111
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	900.748	1.144.820
Gældsforpligtelser i alt	984.223	1.151.403
Passiver i alt	742.627	666.724

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	133.518	258.518
Årets overførte overskud eller underskud	0	-743.197	-743.197
Egenkapital 1. oktober 2019	125.000	-609.679	-484.679
Årets overførte overskud eller underskud	0	243.083	243.083
	125.000	-366.596	-241.596

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres via egen indtjening.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Indtægter:		
Modtaget kompensation fra hjælpepakker	641.209	0
	<u>641.209</u>	<u>0</u>
Omkostninger:		
Tab på mellemværender med tilknyttede virksomheder	139.382	865.116
	<u>139.382</u>	<u>865.116</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Administrationsomkostninger	-34.475	-865.116
Andre driftsindtæger	641.209	0
Andre driftsomkostninger	-104.907	0
Resultat af særlige poster netto	<u>501.827</u>	<u>-865.116</u>

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.099.535	2.429.259
Pensioner	178.723	235.865
Andre omkostninger til social sikring	51.696	62.480
	<u>2.329.954</u>	<u>2.727.604</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>10</u>

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
4. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	107.872	38.344
Regulering af udskudt skat	-4.000	8.000
	<u>103.872</u>	<u>46.344</u>

5. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 30/9 2020</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 30/9 2020</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Anden gæld	83.475	0	83.475	0
	<u>83.475</u>	<u>0</u>	<u>83.475</u>	<u>0</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 784 tkr. Der er 6 måneders opsigelse på lejemålet.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med TH & FN Holding ApS, CVR-nr. 40 71 33 87 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-619817964559

IP: 188.181.xxx.xxx

2021-03-17 11:16:10Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-265423628162

IP: 188.181.xxx.xxx

2021-03-17 14:12:41Z

NEM ID 

Bo Skårup Sørensen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:1250687192557

IP: 89.249.xxx.xxx

2021-03-17 14:30:06Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-619817964559

IP: 83.74.xxx.xxx

2021-03-17 15:10:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NGETC-7E4H8-Q1CNM-PZZVA-5O2ZI-0PC50

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>