

# ID Management ApS

Tonsbakken 16. 2. sal, 2740 Skovlunde

CVR-nr. 31 94 05 40

## Årsrapport

### 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. november 2018.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Fritz Larsen', written over a horizontal line.

**Fritz Larsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for ID Management 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

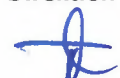
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

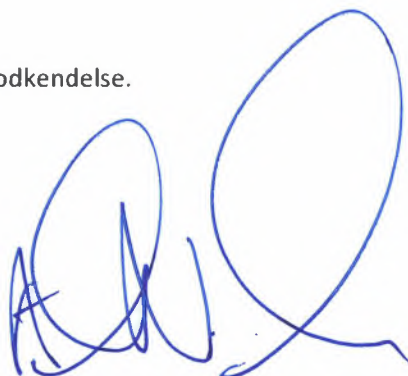
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 1. november 2018

**Direktion**



Fritz Larsen



Allan Munk Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i ID Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ID Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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.

København, den 1. november 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89



Alex Michael Ankjær-Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne10427

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

ID Management ApS  
Tonsbakken 16. 2. sal  
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 31 94 05 40  
Stiftet: 19. januar 2009  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Fritz Larsen  
Allan Munk Nielsen

**Revisor**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dirch Passers Allé 76  
2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive administration-, konsulent-, investerings-, shipping- og handelsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.647.406 mod 1.891.754 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.781.516</b>	<b>5.451.557</b>
1 Personaleomkostninger	-2.440.025	-2.070.894
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-542.857	-542.857
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.798.634</b>	<b>2.837.806</b>
Andre finansielle indtægter	536.671	1.088
Øvrige finansielle omkostninger	-116.957	-719.427
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.218.348</b>	<b>2.119.467</b>
Skat af årets resultat	-570.942	-227.713
<b>Årets resultat</b>	<b>1.647.406</b>	<b>1.891.754</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overføres til overført resultat	1.447.406	1.691.754
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.647.406</b>	<b>1.891.754</b>

## Balance 30. juni

Aktiver		2018	2017
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	2.598.810	3.127.381
3	Goodwill	70.238	84.524
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.669.048</u>	<u>3.211.905</u>
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	434.667	384.667
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.857.775	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder	54.500	0
	Andre tilgodehavender	682.218	251.276
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.029.160</u>	<u>635.943</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>9.698.208</u></b>	<b><u>3.847.848</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	926.257	914.643
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.473.397	766.549
	Udskudte skatteaktiver	0	90.436
	Andre tilgodehavender	1.855.987	2.700.754
	Tilgodehavender i alt	<u>4.255.641</u>	<u>4.472.382</u>
	Likvide beholdninger	449.611	1.222.719
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.705.252</u></b>	<b><u>5.695.101</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.403.460</u></b>	<b><u>9.542.949</u></b>



## Balance 30. juni

Passiver		2018	2017
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	3.403.429	1.956.023
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.728.429</b>	<b>2.281.023</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	109.476	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>109.476</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
7	Gæld til pengeinstitutter	1.522.500	2.392.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.522.500	2.392.500
	Gældsforpligtelser	870.000	870.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.000	35.000
	Selskabsskat	733.798	316.490
	Anden gæld	7.404.257	3.647.936
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.043.055	4.869.426
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.565.555</b>	<b>7.261.926</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>14.403.460</b>	<b>9.542.949</b>
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
9	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.440.025	2.070.894
	<b><u>2.440.025</u></b>	<b><u>2.070.894</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
<b>2. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b>		
Kostpris 1. juli 2017	3.700.000	3.700.000
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>3.700.000</u></b>	<b><u>3.700.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-572.619	-44.048
Årets afskrivninger	<u>-528.571</u>	<u>-528.571</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-1.101.190</u></b>	<b><u>-572.619</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>2.598.810</u></b>	<b><u>3.127.381</u></b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2017	100.000	100.000
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-15.476	-1.190
Årets afskrivninger	<u>-14.286</u>	<u>-14.286</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-29.762</u></b>	<b><u>-15.476</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>70.238</u></b>	<b><u>84.524</u></b>

## Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	1.956.023	264.269
Årets overførte overskud eller underskud	1.447.406	1.691.754
	<b>3.403.429</b>	<b>1.956.023</b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2017	200.000	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>7. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.392.500	3.262.500
Heraf forfalder inden for 1 år	-870.000	-870.000
	<b>1.522.500</b>	<b>2.392.500</b>

## Noter

---

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut t.kr 2.393, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 10.000. Virksomhedspantet omfatter følgende:

- Goodwill
- Rettigheder
- Kapitalandele
- Driftsinventar og driftsmateriel
- Fordringer vedrørende salg af varer og tjenesteydelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstituttet har selskabet stillet pant på nominelt t.kr. 925 i selskabets kapitalandele.

Selskabet har herudover pr. 30. juni 2018 ikke afgivet pant eller stillet sikkerheder.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale med Skibdan XXX ApS om at låne Skibdan XXX ApS op til USD 400.000. Den tilbageværende låneforpligtelse udgør pr. 30. juni 2018 USD 240.000. Selskabets indskudte tilgodehavende på USD 160.000 er nedskrevet til USD 106.689

Selskabet har almindelige huslejeforpligtelser ved leje af lokaler. Forpligtelsen i uopsigelsesperioden udgør kr. 143.099.

Herudover har selskabet pr. 30. juni 2018 ingen eventualforpligtelser.

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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 renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ID Management ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, salg mv.

#### 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 anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle danske 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### 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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

##### 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 ID Management ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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.