

# **ID Management ApS**

Tonsbakken 16. 2. sal, 2740 Skovlunde

CVR-nr. 31 94 05 40

## **Årsrapport**

### **2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. september 2019.

---

**Fritz Larsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|   | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 2           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 5           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| <b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b> |             |
| Resultatopgørelse                               | 7           |
| Balance   | 8           |
| Noter   | 10          |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 13          |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 16. september 2019

### Direktion

Fritz Larsen

Allan Munk Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til anpartshaverne i ID Management ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ID Management ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. september 2019

### **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

**Revision**

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 1.177.419 mod 1.647.000 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>2018/19</u>   | <u>2017/18</u> |
|---|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                            | <b>5.191.037</b> | <b>4.781</b>   |
| 1 Personaleomkostninger                             | -2.440.618       | -2.440         |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | -542.857         | -543           |
| <b>Driftsresultat</b>                               | <b>2.207.562</b> | <b>1.798</b>   |
| Andre finansielle indtægter                         | 145.798          | 537            |
| Øvrige finansielle omkostninger                     | -837.317         | -117           |
| <b>Resultat før skat</b>                            | <b>1.516.043</b> | <b>2.218</b>   |
| 2 Skat af årets resultat                            | -338.624         | -571           |
| <b>Årets resultat</b>                               | <b>1.177.419</b> | <b>1.647</b>   |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>         |                  |                |
| Udbytte for regnskabsåret                           | 216.000          | 200            |
| Overføres til overført resultat                     | 961.419          | 1.447          |
| <b>Disponeret i alt</b>                             | <b>1.177.419</b> | <b>1.647</b>   |

## Balance 30. juni

| <b>Aktiver</b>           |   | 2019                     | 2018                 |
|--------------------------|---|--------------------------|----------------------|
| Note                     |   | <u>          </u>        | <u>          </u>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |   |                          |                      |
| 3                        | Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder | 2.070.239                | 2.598                |
| 4                        | Goodwill  | 55.952                   | 71                   |
|                          | Immaterielle anlægsaktiver i alt  | <u>2.126.191</u>         | <u>2.669</u>         |
|                          | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder  | 434.667                  | 435                  |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder                                      | 5.945.641                | 5.858                |
|                          | Kapitalandele i associerede virksomheder  | 54.500                   | 55                   |
|                          | Andre tilgodehavender   | 0                        | 682                  |
|                          | Finansielle anlægsaktiver i alt   | <u>6.434.808</u>         | <u>7.030</u>         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>  | <b><u>8.560.999</u></b>  | <b><u>9.699</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |   |                          |                      |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser                                       | 183.638                  | 926                  |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder                                      | 1.506.500                | 1.474                |
|                          | Andre tilgodehavender   | 1.290.047                | 1.856                |
|                          | Tilgodehavender i alt   | <u>2.980.185</u>         | <u>4.256</u>         |
|                          | Likvide beholdninger  | <u>1.619.838</u>         | <u>450</u>           |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>  | <b><u>4.600.023</u></b>  | <b><u>4.706</u></b>  |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>  | <b><u>13.161.022</u></b> | <b><u>14.405</u></b> |

## Balance 30. juni

| <b>Passiver</b>               |  | 2019                     | 2018                 |
|-------------------------------|--|--------------------------|----------------------|
| Note                          |  | <u>          </u>        | <u>          </u>    |
| <b>Egenkapital</b>            |  |                          |                      |
| 5                             | Virksomhedskapital                           | 125.000                  | 125                  |
| 6                             | Overført resultat                            | 4.364.848                | 3.403                |
| 7                             | Foreslået udbytte for regnskabsåret          | 216.000                  | 200                  |
|                               | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b><u>4.705.848</u></b>  | <b><u>3.728</u></b>  |
| <b>Hensatte forpligtelser</b> |  |                          |                      |
|                               | Hensættelser til udskudt skat                | <u>109.476</u>           | <u>110</u>           |
|                               | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b><u>109.476</u></b>    | <b><u>110</u></b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>     |  |                          |                      |
| 8                             | Gæld til pengeinstitutter                    | <u>652.500</u>           | <u>1.523</u>         |
|                               | Langfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>652.500</u>           | <u>1.523</u>         |
|                               | Kortfristet del af langfristet gæld          | 870.000                  | 870                  |
|                               | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 45.000                   | 35                   |
|                               | Selskabsskat                                 | 673.797                  | 734                  |
|                               | Anden gæld                                   | <u>6.104.401</u>         | <u>7.405</u>         |
|                               | Kortfristede gældsforpligtelser i alt        | <u>7.693.198</u>         | <u>9.044</u>         |
|                               | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b><u>8.345.698</u></b>  | <b><u>10.567</u></b> |
|                               | <b>Passiver i alt</b>                        | <b><u>13.161.022</u></b> | <b><u>14.405</u></b> |
| <br>                          |  |                          |                      |
| 9                             | <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b> |                          |                      |
| 10                            | <b>Eventualposter</b>                        |                          |                      |

## Noter

|   | 2018/19           | 2017/18       |
|---|-------------------|---------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>   |                   |               |
| Lønninger og gager  | 2.440.618         | 2.440         |
|   | <b>2.440.618</b>  | <b>2.440</b>  |
| <br>  |                   |               |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere  | 4                 | 4             |
| <br>  |                   |               |
| <b>2. Skat af årets resultat</b>  |                   |               |
| Skat af årets resultat  | 338.624           | 373           |
| Årets regulering af udskudt skat  | 0                 | 200           |
| Regulering af tidligere års skat  | 0                 | -2            |
|   | <b>338.624</b>    | <b>571</b>    |
| <br>  |                   |               |
| <b>3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder</b> |                   |               |
| Kostpris 1. juli 2018   | 3.700.000         | 3.700         |
| <b>Kostpris 30. juni 2019</b>   | <b>3.700.000</b>  | <b>3.700</b>  |
| <br>  |                   |               |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018  | -1.101.190        | -573          |
| Årets afskrivninger   | -528.571          | -529          |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>  | <b>-1.629.761</b> | <b>-1.102</b> |
| <br>  |                   |               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>  | <b>2.070.239</b>  | <b>2.598</b>  |
| <br>  |                   |               |
| <b>4. Goodwill</b>  |                   |               |
| Kostpris 1. juli 2018   | 100.000           | 100           |
| <b>Kostpris 30. juni 2019</b>   | <b>100.000</b>    | <b>100</b>    |
| <br>  |                   |               |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018  | -29.762           | -15           |
| Årets afskrivninger   | -14.286           | -14           |
| <b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>  | <b>-44.048</b>    | <b>-29</b>    |
| <br>  |                   |               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>  | <b>55.952</b>     | <b>71</b>     |

## Noter

|   | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| <b>5. Virksomhedskapital</b>                  |                  |                  |
| Virksomhedskapital 1. juli 2018               | 125.000          | 125              |
|   | <b>125.000</b>   | <b>125</b>       |
| <b>6. Overført resultat</b>                   |                  |                  |
| Overført resultat 1. juli 2018                | 3.403.429        | 1.956            |
| Årets overførte overskud eller underskud      | 961.419          | 1.447            |
|   | <b>4.364.848</b> | <b>3.403</b>     |
| <b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b> |                  |                  |
| Udbytte 1. juli 2018                          | 200.000          | 200              |
| Udloddet udbytte                              | -200.000         | -200             |
| Udbytte for regnskabsåret                     | 216.000          | 200              |
|   | <b>216.000</b>   | <b>200</b>       |
| <b>8. Gæld til pengeinstitutter</b>           |                  |                  |
| Gæld til pengeinstitutter i alt               | 1.522.500        | 2.393            |
| Heraf forfalder inden for 1 år                | -870.000         | -870             |
|   | <b>652.500</b>   | <b>1.523</b>     |

## Noter

---

### 9. 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 2019 ikke afgivet pant eller stillet sikkerheder.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

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

Herudover har selskabet pr. 30. juni 2019 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ID Management 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.

## 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 deklareres.

### 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.

##### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nominal værdi.