

ID Company ApS

Hørkær 2
2730 Herlev

CVR.nr.: 32 47 17 73

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. februar 2017



Lars Dyrved
Dirigent

816+32060948556074320955838467090764918
CLAY
22383824670182816

CLAY SKATTEVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEVISION.DK

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Arsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016 | 10. |
| Balance pr. 30/9 2016 | 11. |
| Noter | 13. |

Selskabsoplysninger

Selskab

ID Company ApS
Hørkær 2
2730 Herlev

CVR.nr.: 32 47 17 73

Hjemstedskommune: Ballerup

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 1/10 2009

Direktion

Lars Dyrved

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

ID Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

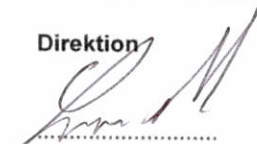
Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 27. februar 2017

Direktion



Lars Dyrved

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og handel indenfor it-branchen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i an-

Anvendt regnskabspraksis

skaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|----------|-----------------------|
| Ombygning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år | 0 % |
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

| <u>Note</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 4.187.666 | 3.418.996 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.985.816 | -3.295.254 |
| Af- og nedskrivninger | -55.878 | -55.878 |
| DRIFTSRESULTAT | 145.972 | 67.864 |
| Andre finansielle indtægter | 21.635 | 6.218 |
| Finansielle omkostninger | -68.670 | -32.256 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 98.937 | 41.826 |
| 2 Skat af årets resultat | 7.177 | -12.022 |
| ÅRETS RESULTAT | 106.114 | 29.804 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 106.114 | 29.804 |
| I ALT | 106.114 | 29.804 |

Balance pr. 30/9 2016
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 538.000 | 540.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 538.000 | 540.000 |
| Indretning af lejede lokaler | 57.881 | 77.174 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5.500 | 37.792 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 12.882 | 17.175 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 76.263 | 132.141 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 614.263 | 672.141 |
| Varebeholdninger | 2.576.400 | 2.790.870 |
| Varebeholdninger i alt | 2.576.400 | 2.790.870 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.499.270 | 901.625 |
| Andre tilgodehavender | 131.015 | 316.801 |
| 2 Selskabsskat | 57.969 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 1.688.254 | 1.218.426 |
| Likvide beholdninger | 8.195 | 473 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 4.272.849 | 4.009.769 |
| AKTIVER I ALT | 4.887.112 | 4.681.910 |

Balance pr. 30/9 2016
Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 3 | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 | Overført resultat | 1.835.417 | 1.729.303 |
| | EGENKAPITAL I ALT | 1.960.417 | 1.854.303 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 388.059 | 319.173 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.443.153 | 670.433 |
| 2 | Selskabsskat | 0 | 263.159 |
| | Anden gæld | 1.095.483 | 1.574.842 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 2.926.695 | 2.827.607 |
| | GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 2.926.695 | 2.827.607 |
| | PASSIVER I ALT | 4.887.112 | 4.681.910 |

NOTER

| | 2015/2016 | 2014/2015 |
|--|------------------|------------------|
| Note 1 - Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret | 8 | 8 |
| Gager og lønninger | 3.717.218 | 2.906.196 |
| Pensionsbidrag | 226.165 | 221.302 |
| Andre omkostninger til social sikring | 42.433 | 47.541 |
| Øvrige personaleomkostninger | 0 | 120.215 |
| | 3.985.816 | 3.295.254 |
| Note 2 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 36.718 | 15.439 |
| Regulering af skatter for tidligere år | -43.895 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 0 | -3.417 |
| | -7.177 | 12.022 |
| Tilgodehavende skat for året | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 36.718 | 15.439 |
| Betalt ordinær acontoskat | -64.000 | -46.000 |
| Overskydende skat | -27.282 | -30.561 |
| Skattegodtgørelse - 0,1 % af overskydende skat | -27 | -305 |
| Tilgodehavende skat for dette år i alt | -27.309 | -30.866 |
| Selskabsskatter inkl. tidligere år | | |
| Tilgodehavende skat for dette år | 27.309 | 30.866 |
| Tilgodehavende selskabsskat tidligere år | 30.660 | 0 |
| Skyldige selskabsskatter tidligere år | 0 | -294.025 |
| Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt | 57.969 | -263.159 |
| Note 3 - Selskabskapital | | |
| Selskabskapital ved regnskabsårets udløb | 125.000 | 125.000 |

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

NOTER

| | <u>2015/2016</u> | <u>2014/2015</u> |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note 4 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.729.303 | 1.699.499 |
| Årets resultat | <u>106.114</u> | <u>29.804</u> |
| | <u>1.835.417</u> | <u>1.729.303</u> |