

ID Concept ApS under frivillig likvidation

Nederste Torpenvej 3 E, 3050 Humlebæk

Årsrapport for

2021

CVR-nr. 34 62 75 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2022.

Anette Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Likvidatorpåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Likvidatorberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Likvidatorberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Likvidatorpåtegning

Likvidator har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for ID Concept ApS under frivillig likvidation.

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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Likvidator anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 22. juni 2022

Likvidator

Anette Hansen Henriette Dyhrberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i ID Concept ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for ID Concept ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Som omtalt i note 1 henleder vi opmærksomheden på, at selskabet er under likvidation. De anvendte indregnings- og målingskriterier er derfor baseret på realisationsprincippet, jf. beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis.

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.

Risskov, den 22. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Holm Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

Selskabet	ID Concept ApS under frivillig likvidation Nederste Torpenvej 3 E 3050 Humlebæk
	CVR-nr.: 34 62 75 76
	Stiftet: 11. august 2012
	Hjemsted: Fredensborg
	Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021
	Likvidationens indtræden: 22. december 2021
	3-måneders fristen er udløbet: 22. marts 2022
Likvidator	Anette Hansen Henriette Dyhrberg
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov

Likvidatorberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har været at drive international virksomhed indenfor salg og markedsføring af reklameartikler og konsulenttjeneste og anden hermed beslægtet virksomhed. Aktivitet er ophørt.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er trådt i likvidation og årsregnskabet aflægges derfor efter realisationsprincippet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 13.376 kr. mod 41.495 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.192 kr. mod 26.717 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	13.376	41.495
Andre finansielle indtægter	0	1.247
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.765</u>	<u>-8.039</u>
Resultat før skat	4.611	34.703
Skat af årets resultat	<u>-1.419</u>	<u>-7.986</u>
Årets resultat	<u>3.192</u>	<u>26.717</u>
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Disponeret fra overført resultat	<u>-296.808</u>	<u>-173.283</u>
Disponeret i alt	<u>3.192</u>	<u>26.717</u>

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	138.843
Andre tilgodehavender	43.186	0
Tilgodehavender i alt	<u>43.186</u>	<u>138.843</u>
Likvide beholdninger	<u>616.446</u>	<u>1.104.097</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>659.632</u>	<u>1.242.940</u>
Aktiver i alt	<u>659.632</u>	<u>1.242.940</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	253.416	550.224
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>633.416</u>	<u>830.224</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.419	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.419</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	107.150
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.221	300.500
Selskabsskat	0	2.986
Anden gæld	1.576	2.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>24.797</u>	<u>412.716</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>24.797</u>	<u>412.716</u>
Passiver i alt	<u>659.632</u>	<u>1.242.940</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 2 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	723.507	0	803.507
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-173.283</u>	<u>200.000</u>	<u>26.717</u>
Egenkapital 1. januar 2021	80.000	550.224	200.000	830.224
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-296.808</u>	<u>300.000</u>	<u>3.192</u>
	<u>80.000</u>	<u>253.416</u>	<u>300.000</u>	<u>633.416</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet er trådt i likvidation, og årsregnskabet aflægges derfor efter realisationsprincippet.		
2. Særlige poster		
Indeholdt i regnskabsposten bruttofortjeneste er andre driftsindtægter, der består af tilskud fra Covid-19 kompensationsordninger på t.kr. 202.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.765</u>	<u>8.039</u>
	<u>8.765</u>	<u>8.039</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ID Concept ApS under frivillig likvidation er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med de modifikationer, som likvidationen medfører.

De væsentligste modifikationer som følge af likvidationen

Aktiver og passiver er værdiansat til realisationsværdier. Som en konsekvens af likvidationen er samtlige aktiver indregnet under omsætningsaktiver, mens alle gældsforpligtelser er indregnet under kortfristede gældsforpligtelser.

Ud over de ovennævnte modifikationer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere 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 samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter..

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 aconto-skatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.