

[www.addea.dk](http://www.addea.dk)

**addea københavn**  
amaliegade 35, 1  
1256 københavn k

**addea roskilde**  
skomagergade 13, 1  
4000 roskilde

info@addea.dk  
(+45) 70 20 07 68

## Segment ApS

Stamholmen 149, 1.  
2650 Hvidovre  
CVR-nr. 31 17 02 30

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 12. april 2017

---

Michael Rytøft Hansen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Segment ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 12. april 2017

### Direktion

Henrik Nielsen  
direktør

Thomas Guldberg  
direktør

Michael Rytøft Hansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### ***Til kapitalejerne i Segment ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Segment ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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 12. april 2017

Addea Audit  
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 36 07 49 81

Michel Laursen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Segment ApS  
Stamholmen 149, 1.  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 31 17 02 30  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 1. januar 2008  
Hjemsted: Hvidovre

### Direktion

Henrik Nielsen, direktør  
Thomas Guldborg, direktør  
Michael Rytøft Hansen, direktør

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at levere IT konsulentytelser og IT kurser, samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 246.317, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.248.706.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Segment ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel & inventar	3-5 år	0 %



## Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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 samt for betalte acontoskatter.

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 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.094.162</b>	<b>3.828.833</b>
Personaleomkostninger	1	-2.695.079	-2.982.660
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>399.083</b>	<b>846.173</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-36.922	-3.416
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>362.161</b>	<b>842.757</b>
Finansielle indtægter		13.413	5.563
Finansielle omkostninger		-36.172	-70.698
<b>Resultat før skat</b>		<b>339.402</b>	<b>777.622</b>
Skat af årets resultat	3	-93.085	-215.051
<b>Årets resultat</b>		<b>246.317</b>	<b>562.571</b>
Overført resultat		246.317	562.571
		<b>246.317</b>	<b>562.571</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.318	4.270
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>72.318</u>	<u>4.270</u>
Deposita		133.546	133.546
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>133.546</u>	<u>133.546</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>205.864</u>	<u>137.816</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.536.455	2.587.184
Udskudt skatteaktiv		14.934	17.093
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.551.389</u>	<u>2.604.277</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>852.014</u>	<u>253.671</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.403.403</u>	<u>2.857.948</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.609.267</u>	<u>2.995.764</u>

## Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.001	125.001
Overført resultat		1.123.705	877.388
<b>Egenkapital</b>	5	<b>1.248.706</b>	<b>1.002.389</b>
Banker		415.717	532.030
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>415.717</b>	<b>532.030</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	150.000	150.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.419
Selskabsskat		62.997	168.898
Anden gæld		731.847	1.141.028
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>944.844</b>	<b>1.461.345</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.360.561</b>	<b>1.993.375</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.609.267</b>	<b>2.995.764</b>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskapskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.001	877.388	1.002.389
Årets resultat	0	246.317	246.317
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>125.001</u></b>	<b><u>1.123.705</u></b>	<b><u>1.248.706</u></b>

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.759.204	2.878.744
Pensioner	72.240	60.200
Andre omkostninger til social sikring	42.338	44.098
Andre personaleomkostninger	-178.703	-382
	<u><b>2.695.079</b></u>	<u><b>2.982.660</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>36.922</u>	<u>3.416</u>
	<u><b>36.922</b></u>	<u><b>3.416</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	90.926	198.411
Årets udskudte skat	<u>2.159</u>	<u>16.640</u>
	<u><b>93.085</b></u>	<u><b>215.051</b></u>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>		<u>Andre anlæg, drifts-</u>
		<u>materiel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016		68.271
Tilgang i årets løb		<u>104.970</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>173.241</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		64.001
Årets afskrivninger		<u>36.922</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>100.923</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<u><b>72.318</b></u>

## Noter

### 5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125.001 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	682.030	565.717	150.000	0
	<b>682.030</b>	<b>565.717</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualposter m.v.

#### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på 168 t.kr. svarende til 4 måneders leje, samt leasingforpligtelser på IT-udstyr på 35 t.kr.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2016 afgivet virksomhedspant, til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter for i alt 566 t.kr.

# 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.”

## Michael Ryttoft Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-176983949766

IP: 87.103.124.150

2017-04-16 17:54:54Z

NEM ID 

## Thomas Guldborg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-348160985594

IP: 2.107.237.154

2017-04-18 11:05:24Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-608944350956

IP: 77.234.168.114

2017-04-26 10:30:58Z

NEM ID 

## Michel Laursen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82932578

IP: 195.191.143.247

2017-04-26 11:37:26Z

NEM ID 

## Thomas Guldborg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-348160985594

IP: 195.93.192.193

2017-04-28 04:05:48Z

NEM ID 

## Michael Ryttoft Hansen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-176983949766

IP: 77.234.168.114

2017-04-28 12:17:15Z

NEM ID 

## Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-608944350956

IP: 77.234.168.114

2017-05-01 09:38:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: VA4GH-130KK-XMOYP-J1SDE-EMLVS-PP3W3

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 tidsstempelt 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>