

Segment ApS

CVR nr.: 31 17 02 30

**Stamholmen 153, 5. tv.
2650 Hvidovre**

Årsrapport 2017 **(10. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 15. juni 2018

Dirigent
Henrik Nielsen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Segment ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hvidovre, den 15. juni 2018

I direktionen:

Henrik Nielsen

Thomas Guldborg

Michael Rytøft Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Segment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Segment ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

Frederiksberg, den 15. juni 2018
ADDCO P/S Godkendte Revisorer
CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg
registreret revisor
MNE nr. 13723

Selskabsoplysninger

Selskabet	Segment ApS Stamholmen 153, 5. tv. 2650 Hvidovre	
	CVR nr.	31 17 02 30
	Stiftet:	1. januar 2008
	Hjemsted:	Hvidovre
	Regnskabsår:	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Henrik Nielsen Thomas Guldborg Michael Ryttoft Hansen	
Pengeinstitut	Danske Bank Holbergsgade 2 1057 København K.	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 628.225, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 620.484.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

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 myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider samt hensyntagen til scrapværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører, banker samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1	1.869.038	3.094.162
Personaleomkostninger	2	-2.551.355	-2.695.079
Afskrivninger	3	-32.652	-36.922
Driftsresultat		-714.969	362.161
Finansielle indtægter	4	2.539	13.413
Finansielle omkostninger	5	-64.741	-36.172
Ordinært resultat før skat		-777.171	339.402
Skat af årets resultat	6	148.946	-93.085
Årets resultat		-628.225	246.317
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-628.225	246.317
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-628.225	246.317

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		39.666	72.318
Materielle anlægsaktiver	7	39.666	72.318
Deposita		161.019	133.546
Finansielle anlægsaktiver		161.019	133.546
Anlægsaktiver		200.685	205.864
Tilgodehavender fra salg		1.339.049	1.536.455
Andre tilgodehavender		48.630	0
Udskudt skatteaktiv		163.880	14.934
Periodeafgrænsningsposter		116.755	0
Tilgodehavender		1.668.314	1.551.389
Likvide beholdninger		0	852.014
Omsætningsaktiver		1.668.314	2.403.403
Aktiver i alt		1.868.999	2.609.267

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		125.001	125.001
Overført resultat		495.480	1.123.705
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	620.481	1.248.706
Gæld til banker	9	312.553	415.717
Langfristede gældsforpligtelser		312.553	415.717
Kortfristet del af langfristet gæld	9	150.000	150.000
Gæld til pengeinstitutter		100.331	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.946	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat	10	0	62.997
Anden gæld		539.688	731.847
Kortfristede gældsforpligtelser		935.965	944.844
Gældsforpligtelser		1.248.518	1.360.561
Passiver i alt		1.868.999	2.609.267
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.492.429	2.470.057
Regulering ferieforpligtelse	-86.847	0
Pensioner	24.080	72.240
Andre omkostninger til social sikring	42.905	42.338
Øvrige personaleomkostninger	78.788	110.444
	<u>2.551.355</u>	<u>2.695.079</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.652	36.922
	<u>32.652</u>	<u>36.922</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	2.539	13.413
	<u>2.539</u>	<u>13.413</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteromkostninger til pengeinstitutter	53.237	35.483
Øvrige finansielle omkostninger	11.504	689
	<u>64.741</u>	<u>36.172</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	90.926
Årets regulering af udskudt skatteaktiv	-148.946	2.159
	<u>-148.946</u>	<u>93.085</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	173.241	68.271
Årets tilgang	0	104.970
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>173.241</u>	<u>173.241</u>
Afskrivninger primo	100.923	64.001
Årets afskrivninger	<u>32.652</u>	<u>36.922</u>
Afskrivninger ultimo	<u>133.575</u>	<u>100.923</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>39.666</u>	<u>72.318</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
8 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.001	125.001
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>0</u>
Anpartskapital ultimo	<u>125.001</u>	<u>125.001</u>
Overført resultat primo	1.123.705	877.388
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-628.225</u>	<u>246.317</u>
Overført resultat ultimo	<u>495.480</u>	<u>1.123.705</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>0</u>	<u>0</u>
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>620.481</u>	<u>1.248.706</u>

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

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	312.553	415.717
Langfristet del	312.553	415.717
Afdrag der forfalder inden for 1 år	150.000	150.000
	<u>462.553</u>	<u>565.717</u>
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	62.997	215.051
Årets beregnede skat	0	90.926
Betalt i året	-62.997	-242.980
	<u>0</u>	<u>62.997</u>
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har huslejeforpligtelser på t.kr 3.157 svarende til 9,5 års leje, samt leasingforpligtelser på IT-udstyr på t.kr. 135.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har pr. 31. december 2017 afgivet virksomhedspant til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter for i alt tkr. 463.		

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.”

Thomas Guldborg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-348160985594

IP: 93.162.120.110

2018-06-15 11:03:59Z

NEM ID 

Michael Ryttoft Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-176983949766

IP: 2.110.182.239

2018-06-18 05:10:45Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-608944350956

IP: 87.51.87.50

2018-06-18 10:37:18Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:14756073

IP: 217.74.210.226

2018-06-18 10:38:29Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-608944350956

IP: 87.51.87.50

2018-06-18 10:39:27Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q8TQH-KH713-UBA6S-NB4E8-HSCZK-6173J

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 tidsstemplet 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>