

Segment ApS

CVR nr.: 31 17 02 30

Stamholmen 153, 5. tv.
2650 Hvidovre

Årsrapport 2018 (11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 7. juni 2019

Dirigent
Henrik Nielsen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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 7. juni 2019

I direktionen:

Henrik Nielsen

Thomas Guldborg

Michael Ryttoft Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Segment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Segment ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 revisorer's 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 7. juni 2019

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 2018 - 31. december 2018
Direktion	Henrik Nielsen Thomas Guldberg 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 2018 udviser et overskud på kr. 461.240, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.081.721.

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 nominal 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 acontoskatte.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1	3.233.991	1.869.038
Personaleomkostninger	2	-2.545.381	-2.551.355
Afskrivninger	3	-32.652	-32.652
Driftsresultat		655.958	-714.969
Finansielle indtægter	4	17	2.539
Finansielle omkostninger	5	-41.385	-64.741
Ordinært resultat før skat		614.590	-777.171
Skat af årets resultat	6	-153.350	148.946
Årets resultat		461.240	-628.225
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		461.240	-628.225
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		461.240	-628.225

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		7.014	39.666
Materielle anlægsaktiver	7	7.014	39.666
Deposita		206.113	161.019
Finansielle anlægsaktiver		206.113	161.019
Anlægsaktiver		213.127	200.685
Tilgodehavender fra salg		1.950.978	1.339.049
Andre tilgodehavender		81.108	48.630
Udskudt skatteaktiv		16.230	163.880
Periodeafgrænsningsposter		0	116.755
Tilgodehavender		2.048.316	1.668.314
Likvide beholdninger		41.297	0
Omsætningsaktiver		2.089.613	1.668.314
Aktiver i alt		2.302.740	1.868.999

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		125.001	125.001
Overført resultat		956.720	495.480
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	<u>1.081.721</u>	<u>620.481</u>
Gæld til banker	9	<u>190.850</u>	<u>312.553</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>190.850</u>	<u>312.553</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	9	150.000	150.000
Gæld til pengeinstitutter		0	100.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	145.946
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat	10	0	0
Anden gæld		<u>880.169</u>	<u>539.688</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.030.169</u>	<u>935.965</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.221.019</u>	<u>1.248.518</u>
Passiver i alt		<u>2.302.740</u>	<u>1.868.999</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.380.984	2.492.429
Regulering ferieforpligtelse	0	-86.847
Pensioner	0	24.080
Andre omkostninger til social sikring	38.564	42.905
Øvrige personaleomkostninger	125.833	78.788
	<u>2.545.381</u>	<u>2.551.355</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.652	32.652
	<u>32.652</u>	<u>32.652</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteindtægter	17	2.539
	<u>17</u>	<u>2.539</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteromkostninger til pengeinstitutter	38.100	53.237
Øvrige finansielle omkostninger	3.285	11.504
	<u>41.385</u>	<u>64.741</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.700	0
Årets regulering af udskudt skatteaktiv	147.650	-148.946
	<u>153.350</u>	<u>-148.946</u>

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	173.241	173.241
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>173.241</u>	<u>173.241</u>
Afskrivninger primo	133.575	100.923
Årets afskrivninger	<u>32.652</u>	<u>32.652</u>
Afskrivninger ultimo	<u>166.227</u>	<u>133.575</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.014</u>	<u>39.666</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</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	495.480	1.123.705
Forslag til årets resultatfordeling	<u>461.240</u>	<u>-628.225</u>
Overført resultat ultimo	<u>956.720</u>	<u>495.480</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>1.081.721</u>	<u>620.481</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>2018</u>	<u>2017</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>190.850</u>	<u>312.553</u>
Langfristet del	190.850	312.553
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>340.850</u>	<u>462.553</u>
10 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	62.997
Årets beregnede skat	5.700	0
Betalt i året	<u>0</u>	<u>-62.997</u>
	<u>5.700</u>	<u>0</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på t.kr 2.657 svarende til 8,5 års leje, samt leasingforpligtelser på IT-udstyr på t.kr. 30.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2018 afgivet virksomhedspant til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter for i alt tkr. 341.

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: 62.199.xxx.xxx

2019-06-07 10:51:53Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-608944350956

IP: 87.51.xxx.xxx

2019-06-07 13:30:23Z

NEM ID 

Michael Ryttoft Hansen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-176983949766

IP: 2.110.xxx.xxx

2019-06-09 19:16:51Z

NEM ID 

Brian Frost Klogborg

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:36464852-RID:14756073

IP: 2.105.xxx.xxx

2019-06-10 04:24:03Z

NEM ID 

Navnet er skjult (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-608944350956

IP: 87.51.xxx.xxx

2019-06-10 12:53:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: U0J4W-GU1LP-0GBEM-LVQWU-G25EV-J8XIK

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>