



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

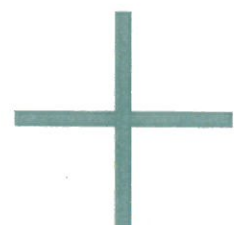
Segment ApS

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

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 26. maj 2016

Michael Rytoft Hansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

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

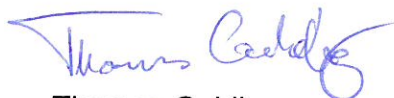
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26. maj 2016

Direktion



Henrik Nielsen
direktør



Thomas Guldborg
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 2015 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 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 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 26. maj 2016

Addea Audit ApS
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
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2008
Hjemsted: Hvidovre

Direktion

Henrik Nielsen, direktør
Thomas Guldborg, direktør
Michael Ryttoft 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 2015 udviser et overskud på kr. 562.571, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.002.389.

Begivenheder 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af fremmed arbejder mm. der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel & inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		3.828.833	3.343.251
Personaleomkostninger	1	<u>-2.982.660</u>	<u>-2.875.273</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		846.173	467.978
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-3.416</u>	<u>-3.416</u>
Resultat før finansielle poster		842.757	464.562
Finansielle indtægter	3	5.563	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-70.698</u>	<u>-128.934</u>
Resultat før skat		777.622	335.628
Skat af årets resultat	5	<u>-215.051</u>	<u>-88.528</u>
Årets resultat		<u>562.571</u>	<u>247.100</u>
Overført overskud		<u>562.571</u>	<u>247.100</u>
		<u>562.571</u>	<u>247.100</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.270	7.686
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.270</u>	<u>7.686</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.270</u>	<u>7.686</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.587.184	1.986.826
Andre tilgodehavender		133.546	253.546
Udskudt skatteaktiv		17.093	33.733
Periodeafgrænsningsposter		0	136.054
Tilgodehavender		<u>2.737.823</u>	<u>2.410.159</u>
Likvide beholdninger		<u>253.671</u>	<u>254.110</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.991.494</u>	<u>2.664.269</u>
Aktiver i alt		<u>2.995.764</u>	<u>2.671.955</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.001	125.001
Overført resultat		877.388	314.817
Egenkapital	7	<u>1.002.389</u>	<u>439.818</u>
Banker		532.030	630.867
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>532.030</u>	<u>630.867</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	150.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	509.945
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.419	1.419
Selskabsskat		168.898	107.055
Anden gæld		1.141.028	832.851
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.461.345</u>	<u>1.601.270</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.993.375</u>	<u>2.232.137</u>
Passiver i alt		<u>2.995.764</u>	<u>2.671.955</u>
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.001	314.817	439.818
Årets resultat	0	562.571	562.571
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.001</u>	<u>877.388</u>	<u>1.002.389</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.878.744	2.920.442
Pensioner	60.200	0
Andre omkostninger til social sikring	44.098	57.068
Andre personaleomkostninger	-382	-102.237
	<u>2.982.660</u>	<u>2.875.273</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>3.416</u>	<u>3.416</u>
	<u>3.416</u>	<u>3.416</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.416</u>	<u>3.416</u>
	<u>3.416</u>	<u>3.416</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>5.563</u>	<u>0</u>
	<u>5.563</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	70.627	127.663
Valutakurstab	<u>71</u>	<u>1.271</u>
	<u>70.698</u>	<u>128.934</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	198.411	86.580
Årets udskudte skat	<u>16.640</u>	<u>1.948</u>
	<u>215.051</u>	<u>88.528</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>68.271</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>68.271</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	60.585
Årets afskrivninger	<u>3.416</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>64.001</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.270</u>

7 Egenkapital

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

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

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. decembe r 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	<u>780.867</u>	<u>682.030</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>
	<u>780.867</u>	<u>682.030</u>	<u>150.000</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser på 158 t.kr. svarende til 4 måneders leje, samt leasingforpligtelser på IT-udstyr på 121 t.kr.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pr. 31. december 2015 afgivet virksomhedspant, til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter for i alt 644 t.kr.