

Segment ApS

CVR nr.: 31 17 02 30

Stamholmen 153, 5. tv.
2650 Hvidovre

Årsrapport 2019 (12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 30. marts 2020

Dirigent
Henrik Nielsen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning 1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 2

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 7

Balance 8

Noter 10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019 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 2019 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 30. marts 2020

I direktionen:

Henrik Nielsen

Thomas Guldborg

Michael Rytøft Hansen

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 udviser et overskud på kr. 16.021, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 1.097.742.

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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Virksomheden har med virkning fra 1. september 2019 implementeret lov nr. 60 af 30. januar 2018 - Lov om ferie. Dette medfører et skifte fra den summariske metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser til den konkrete metode til opgørelse af feriepengeforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændring udgør en reducere af årets resultat med t.kr. 2. Passiverne forøges med t.kr. 2, mens egenkapitalen pr. balancedagen reduceres med t.kr. 2.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis 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:

	Levetid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0

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.

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 2019 - 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1	3.253.504	3.108.158
Personaleomkostninger	2	-3.077.839	-2.419.548
Afskrivninger	3	-55.774	-32.652
Andre driftsomkostninger		-7.040	0
Driftsresultat		112.851	655.958
Finansielle indtægter	4	1.245	17
Finansielle omkostninger	5	-64.209	-41.385
Ordinært resultat før skat		49.887	614.590
Skat af årets resultat	6	-33.866	-153.350
Årets resultat		16.021	461.240
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		16.021	461.240
Ekstraordinært udbytte		0	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		16.021	461.240

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og maskiner		0	7.014
Materielle anlægsaktiver	7	0	7.014
Deposita		187.160	206.113
Finansielle anlægsaktiver		187.160	206.113
Anlægsaktiver		187.160	213.127
Tilgodehavender fra salg		2.447.976	1.950.978
Andre tilgodehavender		12.767	24.808
Tilgodehavende selskabsskat	8	7.827	56.300
Udskudt skatteaktiv		22.537	16.230
Tilgodehavender		2.491.107	2.048.316
Likvide beholdninger		0	41.297
Omsætningsaktiver		2.491.107	2.089.613
Aktiver i alt		2.678.267	2.302.740

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anpartskapital		125.001	125.001
Overført resultat		972.741	956.720
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital	9	<u>1.097.742</u>	<u>1.081.721</u>
Gæld til banker	10	60.418	190.850
Anden gæld		<u>108.029</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>168.447</u>	<u>190.850</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	10	150.000	150.000
Gæld til pengeinstitutter		518.386	0
Anden gæld		<u>743.692</u>	<u>880.169</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.412.078</u>	<u>1.030.169</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.580.525</u>	<u>1.221.019</u>
Passiver i alt		<u>2.678.267</u>	<u>2.302.740</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.984.677	2.380.984
Pensioner	35.525	0
Andre omkostninger til social sikring	57.637	38.564
	<u>3.077.839</u>	<u>2.419.548</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.774	32.652
	<u>55.774</u>	<u>32.652</u>
4 Finansielle indtægter		
Øvrige renteindtægter	1.245	17
	<u>1.245</u>	<u>17</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til pengeinstitutter	54.858	38.100
Øvrige finansielle omkostninger	9.351	3.285
	<u>64.209</u>	<u>41.385</u>
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	40.173	5.700
Årets regulering af udskudt skatteaktiv	-6.307	147.650
	<u>33.866</u>	<u>153.350</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
7 Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	173.241	173.241
Årets tilgang	55.800	0
Årets afgang	<u>-17.600</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>211.441</u>	<u>173.241</u>
Afskrivninger primo	166.227	133.575
Årets afskrivninger	55.774	32.652
Akkumulerede afskrivninger afhændede aktiver	<u>-10.560</u>	<u>0</u>
Afskrivninger ultimo	<u>211.441</u>	<u>166.227</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>7.014</u>
8 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	56.300	0
Årets beregnede skat	-40.173	-5.700
Betalt i året	<u>-8.300</u>	<u>62.000</u>
	<u>7.827</u>	<u>56.300</u>

Noter

	2019	2018
9 Egenkapital		
Anpartskapital primo	125.001	125.001
Kapitalforhøjelse	0	0
Anpartskapital ultimo	<u>125.001</u>	<u>125.001</u>
Overført resultat primo	956.720	495.480
Forslag til årets resultatfordeling	16.021	461.240
Overført resultat ultimo	<u>972.741</u>	<u>956.720</u>
Henlagt til udbytte primo	0	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>1.097.742</u>	<u>1.081.721</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.

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	60.418	190.850
Langfristet del	60.418	190.850
Afdrag der forfalder inden for 1 år	150.000	150.000
	<u>210.418</u>	<u>340.850</u>

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Der er 2.641.078 kr. i samlede eventualforpligtelser.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter for i alt tkr. 1.100.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Thomas Guldborg

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-348160985594
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 10:30:45
Underskrevet med NemID

Michael Ryttoft Hansen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-176983949766
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 10:46:43
Underskrevet med NemID

Henrik Nielsen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-608944350956
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 10:36:10
Underskrevet med NemID

Henrik Nielsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-608944350956
Tidspunkt for underskrift: 30-03-2020 kl.: 10:48:11
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: c5154457HuJQ56227233