

Segs ApS

Hjemstedsadresse: Krondrevet 60, 3140 Ålsgårde

CVR-nummer 35 63 65 44

Årsrapport 2015/2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18/9 2016

Jan Sirich
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsepåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Segs ApS Kronrevet 60 3140 Ålsgårde Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelse	Jan Sirich Itay Edelheit Uffe Bech Jensen
Direktion	Itay Edelheit Uffe Bech Jensen
Bank	Spar Nord Sct. Olai Gade 39 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	12. januar 2014
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Første regnskabsår	12. januar 2014 - 30. juni 2015

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	6	(170)
Resultat af primær drift	(37)	(338)
Finansielle poster, netto	(18)	(15)
Resultat før skat	(54)	(353)
Årets resultat	(69)	(328)
Anlægsaktiver	16	22
Omsætningsaktiver	65	105
Aktiver i alt	81	127
Anpartskapital	50	50
Egenkapital	(347)	(278)
Kortfristet gæld	428	405
Passiver i alt	81	127
Nøgletal i %		
Afkastningsgrad	-45,4	-265,9
Likviditetsgrad	15,1	26,0
Soliditetsgrad	-430,1	-218,8
Antal medarbejdere	0	0
Forklaring af nøgletal		
Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver	
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld	
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver	

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været salg af guidet ture på Segway.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men har uanset dette aflagt årsrapporten efter fortsat drift, idet ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets kapital ved fremtidige driftsoverskud. Det er endvidere ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Segs ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ålsgårde, den 2. august 2016

Direktion

Itay Edelheit

Uffe Bech Jensen

Bestyrelse

Itay Edelheit

Jan Sirich

Uffe Bech Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Segs ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Segs ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Helsingør, den 2. august 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Segs ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 – 10	år
------------------------------	--------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	6.273	(169.952)
2 Personaleomkostninger	37.233	160.979
5 Afskrivninger	5.695	7.119
Resultat af primær drift	(36.655)	(338.050)
3 Finansielle omkostninger	17.546	15.144
Resultat før skat	(54.201)	(353.194)
4 Skat af årets resultat	15.000	(25.000)
Årets resultat	(69.201)	(328.194)
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	(69.201)	(328.194)
Disponeret	(69.201)	(328.194)

Balance 30. juni 2016

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
5		
Indretning af lejede lokaler	9.966	15.661
Materielle anlægsaktiver	9.966	15.661
Depositum	6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver	6.000	6.000
Anlægsaktiver	15.966	21.661
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	2.394	27.248
Udskudt skatteaktiv	10.000	25.000
Andre tilgodehavender	14.122	7.291
Periodeafgrænsningsposter	1.034	21.586
Tilgodehavender	27.550	81.125
Likvide beholdninger	37.255	24.349
Omsætningsaktiver	64.805	105.474
Aktiver i alt	80.771	127.135

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2015/2016	2014/2015
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	(397.395)	(328.194)
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	(347.395)	(278.194)
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.080	14.357
Leverandører af varer og tjenesteydelser	466	5.223
Anden gæld	15.493	111.273
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	405.127	274.476
Kortfristet gæld	428.166	405.329
Gæld i alt	428.166	405.329
Passiver i alt	80.771	127.135
7 Leasingforpligtelser		

Noter til årsrapporten

1 Ledelsens oplysninger

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men har uanset dette aflagt årsrapporten efter fortsat drift, idet ledelsen forventer at kunne reetablere selskabets kapital ved fremtidige driftsoverskud. Det er endvidere ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	37.143	160.719
Andre omkostninger til social sikring mv.	90	260
	<u>37.233</u>	<u>160.979</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>17.546</u>	<u>15.144</u>
	<u>17.546</u>	<u>15.144</u>
4 Selskabsskat		
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	<u>15.000</u>	<u>(25.000)</u>
	<u>15.000</u>	<u>(25.000)</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsespris 1. juli 2015	22.780
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni 2016	22.780
Afskrivninger 1. juli 2015	7.119
Årets afskrivninger	5.695
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2016	12.814
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	9.966

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2015	50.000	(328.194)	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	(69.201)	0
Egenkapital 30. juni 2016	50.000	(397.395)	0

7 Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 8 måneder med en ydelse på kr. 18.750, i alt kr. 200.000