

# Segs ApS

Hjemstedsadresse: Krondrevet 60, 3140 Ålsgårde

CVR-nummer 35 63 65 44

## Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/12 2017

---

Jan Sirich  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Segs ApS Kronrevet 60 3140 Ålsgårde  Hjemstedskommune: Helsingør
Bestyrelsen	Jan Sirich Itay Edelheit Uffe Bech Jensen
Direktion	Itay Edelheit Uffe Bech Jensen
Stiftelsesdato	12. januar 2014
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

## Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	214	6	(170)
Resultat af primær drift	137	(37)	(338)
Finansielle poster, netto	(19)	(18)	(15)
Resultat før skat	118	(54)	(353)
Årets resultat	118	(69)	(328)
Anlægsaktiver	10	16	22
Omsætningsaktiver	80	65	105
Aktiver i alt	91	81	127
Anpartskapital	50	50	50
Egenkapital	(229)	(347)	(278)
Kortfristet gæld	320	428	405
Passiver i alt	91	81	127
Nøgletal i %			
Afkastningsgrad	150,5	-45,4	-265,9
Likviditetsgrad	25,1	15,1	26,0
Soliditetsgrad	-252,9	-430,1	-218,8
Antal medarbejdere	0	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

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold udover, at der er indtægtsført en avance på kr. 260.000 for en Sale and leaseback aftale. Den tilhørende leasingforpligtelse er noteoplyst jf. note 7 side 14 i årsrapporten.

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.

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsgårde, den 30. november 2017

Direktion

Itay Edelheit

Uffe Bech Jensen

Bestyrelsen

Jan Sirich

Itay Edelheit

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 2016 - 30. juni 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 Etske 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 30. november 2017  
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s  
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Segs ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### 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 finansiell 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 og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter 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, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	Forventet scarpværdi	0%
------------------------------	-----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris 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 nominel 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 gældsmetode 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

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

Provenu fra sale and lease back aftaler føres i driften. Den tilhørende leasingforpligtelse indregnes ikke som en gældsforpligtelse men noteoplyses.

---

 Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017
 

---

Note		2016/2017	2015/2016
	Bruttofortjeneste	213.912	6.273
2	Personaleomkostninger	71.660	37.233
5	Afskrivninger	5.695	5.695
	Resultat af primær drift	136.557	(36.655)
3	Finansielle omkostninger	18.633	17.546
	Resultat før skat	117.924	(54.201)
4	Skat af årets resultat	0	15.000
	Årets resultat	117.924	(69.201)
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	117.924	(69.201)
	Disponeret	117.924	(69.201)

## Balance 30. juni 2017

## Aktiver

Note	2016/2017	2015/2016
5 Indretning af lejede lokaler	4.271	9.966
Materielle anlægsaktiver	4.271	9.966
Depositum	6.000	6.000
Finansielle anlægsaktiver	6.000	6.000
Anlægsaktiver	10.271	15.966
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	20.112	2.394
Udskudt skatteaktiv	10.000	10.000
Andre tilgodehavender	13.055	14.122
Periodeafgrænsningsposter	1.319	1.034
Tilgodehavender	44.486	27.550
Likvide beholdninger	35.985	37.255
Omsætningsaktiver	80.471	64.805
Aktiver i alt	90.742	80.771

## Balance 30. juni 2017

## Passiver

Note	2016/2017	2015/2016
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	(279.471)	(397.395)
Foreslået udbytte	0	0
6 Egenkapital	(229.471)	(347.395)
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.370	7.080
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.028	466
Anden gæld	84.472	15.493
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	227.343	405.127
Kortfristet gæld	320.213	428.166
Gæld i alt	320.213	428.166
Passiver i alt	90.742	80.771
7 Leasingforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

### 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>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	64.493	37.143
Andre omkostninger til social sikring mv.	7.167	90
	<u>71.660</u>	<u>37.233</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
3		
Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, virksomhedsdeltagere og ledelse	18.633	17.546
	<u>18.633</u>	<u>17.546</u>
4		
Selskabsskat		
Førøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	15.000
	<u>0</u>	<u>15.000</u>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler
Anskaffelsespris 1. juli 2016	22.780
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni 2017	22.780
Afskrivninger 1. juli 2016	12.814
Årets afskrivninger	5.695
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni 2017	18.509
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	4.271

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. juli 2016	50.000	(397.395)	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	117.924	0
Egenkapital 30. juni 2017	50.000	(279.471)	0

### 7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale for følgende beløb:

Restløbetid i 33 måneder svarende til en forpligtelse på kr. 281.200.