



Segla ApS

Byklemmen 27
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 40286403

Årsrapport 01.05.2020 - 30.04.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
07.09.2021

Gitte Sjølund-Baasch
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2020/21	6
Balance pr. 30.04.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Segla ApS

Byklemmen 27

9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 40286403

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.05.2020 - 30.04.2021

Direktion

Gitte Sjølund-Baasch, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 for Segla ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 07.09.2021

Direktion

Gitte Sjølund-Baasch

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Segla ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Segla ApS for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.04.2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 07.09.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 17.857 t.kr.

Årets resultat er positivt påvirket af indregnede kapitalandele på 17.813 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(5.127)	(3.125)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		17.812.636	5.629.339
Andre finansielle omkostninger		(73)	(46)
Årets resultat		17.807.436	5.626.168
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		113.000	88.235
Overført resultat		17.694.436	5.537.933
Resultatdisponering		17.807.436	5.626.168

Balance pr. 30.04.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Kapitalandele i kapitalinteresser		62.799.484	44.778.645
Finansielle aktiver	1	62.799.484	44.778.645
Anlægsaktiver		62.799.484	44.778.645
Likvide beholdninger		1.326	2.114
Omsætningsaktiver		1.326	2.114
Aktiver		62.800.810	44.780.759

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		30.419.115	12.398.276
Overført overskud eller underskud		32.199.270	32.229.235
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	88.235
Egenkapital		62.781.385	44.765.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.462	2.050
Anden gæld	2	10.463	10.463
Kortfristede gældsforpligtelser		19.425	15.013
Gældsforpligtelser		19.425	15.013
Passiver		62.800.810	44.780.759

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	0	32.229.235	88.235	32.367.470
Ændring i regnskabspraksis	0	12.398.276	0	0	12.398.276
Korrigeret egenkapital primo	50.000	12.398.276	32.229.235	88.235	44.765.746
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(88.235)	(88.235)
Øvrige egenkapitalposter	0	296.438	0	0	296.438
Udbytte fra kapitalinteresser	0	(88.235)	88.235	0	0
Årets resultat	0	17.812.636	(118.200)	113.000	17.807.436
Egenkapital ultimo	50.000	30.419.115	32.199.270	113.000	62.781.385

Noter

1 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i kapital- interesser kr.
Kostpris primo	32.380.369
Kostpris ultimo	32.380.369
Opskrivninger primo	12.398.276
Egenkapitalreguleringer	314.863
Afskrivninger på goodwill	(3.362.882)
Andel af årets resultat	21.175.518
Udbytte	(88.235)
Andre reguleringer	(18.425)
Opskrivninger ultimo	30.419.115
Regnskabsmæssig værdi ultimo	62.799.484

Goodwill udgør 23.540 t.kr. pr. 30.04.2021

Kapitalandele i kapitalinteresser	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
H. Baasch Holding ApS (stemmer 0%)	Aalborg	ApS	37,5

2 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Anden gæld i øvrigt	10.463	10.463
	10.463	10.463

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på at forbedre der retvisende billede, er anvendt regnskabspraksis ændret for følgende områder:

- Kapitalandele i kapitalinteresser (tidligere andre værdipapirer og kapitalandele) vil fremover blive indregnet efter indre værdis metode (equitymetode) i stedet for kostpris.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Effekten på sammenligningstal som følge af praksisændring udgør pr. 30.04.2020:

- Årets resultat før skat øges med 5.541 t.kr.
- Kapitalandele øges med 12.398 t.kr.
- Egenkapitalen øges med 12.398 t.kr.

Effekten som følge af praksisændring udgør for regnskabsåret 2020/21:

- Årets resultat før skat øges med 17.725 t.kr.
- Kapitalandele øges med 30.419 t.kr.
- Egenkapitalen øges med 30.419 t.kr.

Bortset fra ovennævnte områder er årsrapporten aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser

Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastsættes på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Det har for et goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Kapitalandele i kapitalinteresser nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.