

SEG Invest ApS

Andkærvej 10, 7100 Vejle
CVR-nr. 42 00 18 21

Årsrapport for regnskabsåret 05.01.21 - 30.06.22

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.01.23

Sohaeb El Sadek
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 16

Selskabet

SEG Invest ApS
Andkærvej 10
7100 Vejle

Hjemsted: Vejle
CVR-nr.: 42 00 18 21
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Direktør Sohaeb El Sadek

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 05.01.21 - 30.06.22 for SEG Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 05.01.21 - 30.06.22.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 26. januar 2023

Direktionen

Sohaeb El Sadek
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i SEG Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SEG Invest ApS for regnskabsåret 05.01.21 - 30.06.22 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 26. januar 2023

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Rasmus Ørskov
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne42777

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 05.01.21 - 30.06.22 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris

Ledelsen har valgt at indregne kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris med frafradrag for nedskrivninger, da det er ledelsens vurdering af kapitalværdien af datterselskaberne på balancedagen er lavere end kostprisen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 05.01.21 - 30.06.22 udviser et resultat på DKK -699.316. Balancen viser en egenkapital på DKK -659.316.

Oplysninger om fortsat drift

Selskabets tabt kapital skyldes primært nedskrivninger af mellemregninger (tilgodehavender hos 3. mand), nedskrivning af kapitalandele i datterselskaber samt forrentninger af mellemregninger (lån).

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet vil kunne få inddrevet en del af sine tilgodehavender, samt at afkastet af investeringerne i datterselskaberne begynder at tilflyde selskabet. Det er ledelsens vurdering at datterselskaberne på sigt vil komme til at give overskud. Det er en forudsætning for datterselskabernes fortsatte drift, at de i det kommende regnskabsår fortsat vil kunne trække på finansiering via ejerkredsen.

Ledelsen har valgt, at aflægge regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

	05.01.21	30.06.22
Note		DKK
Bruttotab		-25.092
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger		-456.900
Resultat af primær drift		-481.992
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-192.871
³ Andre finansielle indtægter		63.881
Andre finansielle omkostninger		-88.334
Årets resultat		-699.316
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-699.316
I alt		-699.316

AKTIVER		30.06.22
		DKK
Note		
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.121.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.121.000
	Anlægsaktiver i alt	1.121.000
	Andre tilgodehavender	672.781
	Tilgodehavender i alt	672.781
	Likvide beholdninger	8.774
	Omsætningsaktiver i alt	681.555
	Aktiver i alt	1.802.555

PASSIVER

	Selskabskapital	40.000
	Overført resultat	-699.316
	Egenkapital i alt	-659.316
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	813.336
	Anden gæld	1.641.535
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.461.871
	Gældsforpligtelser i alt	2.461.871
	Passiver i alt	1.802.555

5 Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 05.01.21 - 30.06.22			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	40.000	0	40.000
Forslag til resultatdisponering	0	-699.316	-699.316
Saldo pr. 30.06.22	40.000	-699.316	-659.316

1. Oplysninger om fortsat drift

Selskabets tabte egenkapital skyldes primært nedskrivninger af mellemregninger (tilgodehavender hos 3. mand), nedskrivning af kapitalandele i datterselskaber samt forrentninger af mellemregninger (lån).

Selskabets fortsatte drift er afhængig af at selskabet vil kunne få inddrevet en del af sine tilgodehavender, samt at afkastet af investeringerne i datterselskaberne begynder at tilflyde selskabet. Det er ledelsens vurdering, at datterselskaberne på sigt vil komme til at give overskud. Det er en forudsætning for datterselskabernes fortsatte drift, at de i det kommende regnskabsår fortsat vil kunne trække på finansiering via ejerkredsen.

Ledelsen har valgt, at aflægge regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 05.01.21 - 30.06.22 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft væsentlig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder til kostpris

Ledelsen har valgt at indregne kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris med frafradrag for nedskrivninger, da det er ledelsens vurdering af kapitalværdien af datterselskaberne på balancedagen er lavere end kostprisen.

05.01.21
30.06.22
DKK

3. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	17.198
Øvrige finansielle indtægter	46.683
I alt	63.881

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Tilgang i året	1.353.871
Afgang i året	-40.000
Kostpris pr. 30.06.22	1.313.871
Nedskrivninger i året	-192.871
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.22	-192.871
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.22	1.121.000

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK
Dattervirksomheder:			
SEG Leasing ApS, Vejle	100%	840.152	-210.008
PhoneGo.dk ApS, Vejle	100%	-297.723	-337.723
SEG Phone ApS, Vejle	100%	19.932	-20.068
SEG Capital ApS, Vejle	100%	34.625	-5.375
iDriverep.dk ApS, Vejle	100%	226.743	186.743

Tilgang i året vedrører, udover køb af datterselskaber, også et koncerntilskud til SEG Leasing ApS på 1.207 t.kr.

5. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor datterselskab.

6. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Generalforsamlingen har besluttet, at selskabet skal opløses efter reglerne om solvent likvidation i selskabsloven. Anvendt regnskabspraksis i årsrapporten er uændret i forhold til tidligere år, men anvendelse af reglerne om indregning, måling og klassifikation er sket under hensyntagen til, at selskabets aktiver og forpligtelser forventes realiseret som følge af likvidationen. Sammenligningstallene er ikke tilpasset.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger

Nedskrivninger af omsætningsaktiver, der overstiger normale nedskrivninger, omfatter nedskrivninger på varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser og andre omsætningsaktiver, som på grund af deres art eller størrelse eller efter virksomhedens forhold i øvrigt anses at overstige normale nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

6. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.