

# Årsregnskabet

## SEGO ApS

Bomhusvej 18, 5.th  
2100 København Ø

CVR.nr.: 42 42 46 92

## ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
25. januar 2024

Claus Gaarde Olesen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023	9.
Balance pr. 31/12 2023	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

SEGO ApS  
Bomhusvej 18, 5.th  
2100 København Ø

CVR.nr.: 42 42 46 92

Telefon: 26 84 15 06  
E-mail: cgaarde.olesen@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 17/5 2021

### Direktion

Claus Gaarde Olesen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for SEGO ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 25. januar 2024

### Direktion

.....  
Claus Gaarde Olesen

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre konsulentytelser indenfor ingeniørbranchen samt enhver virksomhed i hermed stående forbindelse.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### 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 virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>951.242</b>	<b>1.046.999</b>
1 Personaleomkostninger	-843.964	-701.527
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-7.145</u>	<u>-7.142</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>100.133</b>	<b>338.330</b>
Andre finansielle indtægter	154	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-3.271</u>	<u>-1.606</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>97.016</b>	<b>336.724</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-22.220</u>	<u>-75.757</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>74.796</b></u>	<u><b>260.967</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	58.900	0
Ekstraordinært udbytte	57.200	0
Overført resultat	<u>-41.304</u>	<u>260.967</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>74.796</b></u>	<u><b>260.967</b></u>

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2 Goodwill	28.571	35.716
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>28.571</b>	<b>35.716</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>28.571</b>	<b>35.716</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	228.659	240.902
Tilgodehavende selskabsskat	94.017	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>322.676</b>	<b>240.902</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>231.709</b>	<b>227.522</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>554.385</b>	<b>468.424</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>582.956</b>	<b>504.140</b>

**Balance pr. 31/12 2023**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	225.796	267.100
Forslag til udbytte	58.900	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>324.696</u></b>	<b><u>307.100</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.993	15.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.758	12.758
Skyldig selskabsskat	91.201	75.757
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	134.308	93.525
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>258.260</u></b>	<b><u>197.040</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>258.260</u></b>	<b><u>197.040</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>582.956</u></b>	<b><u>504.140</u></b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

	<u>1/1 2023</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2023</u>
Anpartskapital	40.000	0	0	0	40.000
Overført resultat	267.100	0	0	-41.304	225.796
Ekstraordinært udbytte	0		-57.200	57.200	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>58.900</u>	<u>58.900</u>
	<b><u>307.100</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>-57.200</u></b>	<b><u>74.796</u></b>	<b><u>324.696</u></b>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>2</u>	<u>0</u>
841.347	697.083
0	0
<u>2.617</u>	<u>4.444</u>
<u>843.964</u>	<u>701.527</u>

### Note 2 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris 1. januar 2023

Tilgang

Afgang

**Kostpris 31. december 2023**

Afskrivninger 1. januar 2023

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

**Afskrivninger 31. december 2023**

**Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023**

<u>2023</u>	<u>Goodwill</u>
	<u>50.000</u>
	0
	0
	<u>50.000</u>
	14.284
	0
	<u>7.145</u>
	<u>21.429</u>
	<u>28.571</u>

**Afskrivninger:**

Goodwill

**Afskrivninger i alt**

<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>7.145</u>	<u>7.142</u>
<u>7.145</u>	<u>7.142</u>

### Note 3 - Skat

**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst

<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>22.220</u>	<u>75.757</u>
<u>22.220</u>	<u>75.757</u>