

Ulla Lærke

Registrerede Revisorer ApS



Sejberg IT ApS

*Københavnsvej 81
4000 Roskilde*

Cvr.nummer: 29 62 73 39

ÅRSRAPPORT

1. januar 2014 til 31. december 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. maj 2015

Christian Sejberg
Dirigent

Helligkorsvej 33 C
4000 Roskilde

Telefon 70 25 48 00
Telefax 46 35 05 27

Cvr.Nr. 25 76 81 08

Info@ullalaerke.dk
www.ullalaerke.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2014 for Sejberg IT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende regnskabsår ligesom årsregnskabet for næste år heller ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 12. marts 2015

Direktion

Christian Sejberg



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sejberg IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sejberg IT ApS for perioden 1. januar - 31. december 2014 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 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 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.

Roskilde, den 12. marts 2015

Ulla Lærke Registrerede Revisorer ApS

Ulla Lærke

Registreret Revisor

Medlem af FSR - danske revisorer



SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Sejberg IT ApS
Københavnsvej 81
4000 Roskilde

E-mail: Christian@Sejberg.com

CVR-nr.: 29 62 73 39

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christian Sejberg

Revisor

Ulla Lærke
Registrerede Revisorer ApS
Helligkorsvej 33C
4000 Roskilde



LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af IT udvikling og IT drift mv..

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for 2014 blev et underskud på kr. 147.149.

Det forventes at resultatet for 2015 vil give selskabet en fornuftig indtjening som forventes at være af en tilfredsstillende størrelse.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at holding samt eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Sejberg IT ApS for 2014 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, timer og varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver 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. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0 %

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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. 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 nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25 % til 22 % i indkomstårene 2014 – 2016. Udskudt skat/skatteaktiv 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2014

	2014	2013 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	700.124	1.496
3 Personaleomkostninger	889.868-	1.614-
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	37-
DRIFTSRESULTAT	189.744-	155-
Andre finansielle indtægter	114	0
Andre finansielle omkostninger	3.883-	0
RESULTAT FØR SKAT	193.513-	155-
5 Skat af årets resultat	46.364	29
ÅRETS RESULTAT	147.149-	126-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	147.149-	126-
DISPONERET I ALT	147.149-	126-



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
 AKTIVER

	2014	2013 kr. 1000
6 Produktionsanlæg og maskiner	0	2
Materielle anlægsaktiver	0	2
ANLÆGSAKTIVER	0	2
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	95.451	97
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.846	25
Udskudt skatteaktiv	69.505	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	19
Tilgodehavender	178.802	141
Likvide beholdninger	23.225	343
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	202.027	484
AKTIVER.....	202.027	486



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014
PASSIVER

	2014	2013 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat	155.391-	9-
7 EGENKAPITAL	30.391-	116
Kreditinstitutter	3.321	6
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.423	73
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	198.178	290
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.496	1
Kortfristede gældsforpligtelser	232.418	370
GÆLDSFORPLIGTELSER	232.418	370
PASSIVER.....	202.027	486
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2014	2013 kr. 1000
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra moderselskab, leverandører og privatpersoner, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt.		
Der er intet som indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet.		
Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.		
2 Selskabets hovedaktivitet		
IT- udvikling og IT drift samt anden beslægtet virksomhed.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	823.780	1.517
Andre omkostninger til social sikring	66.088	97
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	889.868	1.614
	<hr/>	<hr/>
4 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	0	37
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	0	37
	<hr/>	<hr/>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	66.233-	29-
Regulering af tidligere års skat.....	19.869	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	46.364-	29-
	<hr/>	<hr/>



NOTER

	Produktionsan- læg og maskiner
6 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo.....	236.694
Afgang i årets løb	126.545-
	<hr/>
Kostpris 31. december 2014	110.149
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	235.033-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	124.884
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2014	110.149-
	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	0
	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
7 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	8.242-	147.149-	155.391-
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	116.758	147.149-	30.391-
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anpartskapitalen er opdelt i anparter på en eller flere anparter á kr. 1.000,00 og multipla heraf.



NOTER

	2013
2014	kr. 1000

8 Eventualposter mv.

Udskudt skat udgør kr. 0.

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Sejberg-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen pr. 31. december 2014 oplyses i Sejberg Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Det er af ledelsen oplyst, at selskabet ikke har nogen pensions-, garanti- og andre forpligtelser udover det i regnskabet anførte.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Det er af ledelsen oplyst at selskabet ikke har nogen kautionforpligtelser udover det i regnskabet anførte.