

Humana HR ApS

Nørrevang 1 A

4300 Holbæk

CVR-nr. 38614509

Årsrapport 2017

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. april 2018

Bettina Lund-Strøier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Humana HR ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 31. december 2017 for Humana HR ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 31. december 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 5. april 2018

Direktion

Bettina Lund-Strøier
Direktør

Humana HR ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Humana HR ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Humana HR ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 31. december 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 opstilling 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.

Jyllinge, den 5. april 2018

JP Management Holding ApS

CVR-nr. 25709888

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

Humana HR ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Humana HR ApS Nørrevang 1 A 4300 Holbæk
CVR-nr.	38614509
Stiftelsesdato	1. maj 2017
Hjemsted	Holbæk
Regnskabsår	1. maj 2017 - 31. december 2017
Direktion	Bettina Lund-Strøier, Direktør
Moderselskab	Lund-Strøier Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i rekruttering og anden HR konsulent virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. -178.663, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 11.380, og en egenkapital på kr. -128.662.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2017. Moderselskabet har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed og støtter selskabet finansielt således at nuværende og fremtidige forpligtelser kan indfries ved forfald.

På baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Humana HR ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2017 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring og andre personale omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-5.327
Personaleomkostninger	1	<u>-173.318</u>
Driftsresultat		-178.644
Finansielle omkostninger	2	<u>-18</u>
Resultat før skat		-178.662
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>-178.662</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-178.662</u>
Resultatdisponering		<u>-178.662</u>

Humana HR ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Andre tilgodehavender		736
Tilgodehavender		<u>736</u>
Likvide beholdninger		<u>10.644</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.380</u>
Aktiver		<u>11.380</u>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	3	50.000
Overført resultat	4	-178.662
Egenkapital		-128.662
Ansvarlig lånekapital		127.500
Langfristede gældsforpligtelser	5	127.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		285
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		258
Kortfristede gældsforpligtelser		12.542
Gældsforpligtelser		140.042
Passiver		11.380
Usikkerhed om going concern	6	
Eventualaktiver	7	
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	

Noter

2017

1. Personaleomkostninger

Lønninger	117.000
Andre omkostninger til social sikring	1.033
Andre personaleomkostninger	55.285
	<u>173.318</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>
-----------------------------------	----------

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	18
	<u>18</u>

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse.

4. Overført resultat

Årets tilgang	-178.662
Saldo ultimo	<u>-178.662</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån	127.500	0	127.500
	<u>127.500</u>	<u>0</u>	<u>127.500</u>

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen og selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2017. Moderselskabet har stillet ansvarlig lånekapital til rådighed og støtter selskabet finansielt således at nuværende og fremtidige forpligtelser kan indfries ved forfald.

På baggrund heraf har ledelsen aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

7. Eventualaktiver

Selskabet har pr. 31. december 2017 et udskudt skatteaktiv på t.kr. 39, der kan henføres til fremførselsberettiget skattemæssigt underskud.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Lund-Strøier Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.