

Humana HR ApS

Søvej 7

2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 38614509

Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. marts 2019

Bettina Lund-Strøier
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Humana HR ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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.

Vallensbæk, den 13. marts 2019

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. januar 2018 - 31. december 2018 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 13. marts 2019

JP Management Holding ApS

CVR-nr. 25709888

John Petersson
Statsautoriseret revisor
mne29420

Humana HR ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Humana HR ApS Søvej 7 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 38614509 |
| Stiftelsesdato | 1. maj 2017 |
| Hjemsted | Vallensbæk |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| 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. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -6.228, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 11.605, og en egenkapital på kr. -134.890.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2018. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Humana HR ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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

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

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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, 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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.

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 for betalte acontoskatte.

Humana HR ApS

Anvendt regnskabspraksis

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|---------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -5.292 | -5.327 |
| Personaleomkostninger | 1 | -914 | -173.318 |
| Driftsresultat | | -6.205 | -178.644 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -22 | -18 |
| Resultat før skat | | -6.228 | -178.662 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -6.228 | -178.662 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -6.228 | -178.662 |
| Resultatdisponering | | -6.228 | -178.662 |

Humana HR ApS

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|-----------------------------|------|---------------|---------------|
| Aktiver | | | |
| Andre tilgodehavender | | 3.463 | 736 |
| Tilgodehavender | | 3.463 | 736 |
| Likvide beholdninger | | 8.142 | 10.644 |
| Omsætningsaktiver | | 11.605 | 11.380 |
| Aktiver | | 11.605 | 11.380 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 4 | -184.890 | -178.662 |
| Egenkapital | | -134.890 | -128.662 |
| Ansvarlig lånekapital | | 143.134 | 127.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 143.134 | 127.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.000 | 12.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 285 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 362 | 258 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.362 | 12.542 |
| Gældsforpligtelser | | 146.495 | 140.042 |
| Passiver | | 11.605 | 11.380 |
| Usikkerhed om going concern | 6 | | |
| Eventualaktiver | 7 | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 | |
|---|-------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 0 | 117.000 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 914 | 1.033 | |
| Andre personaleomkostninger | 0 | 55.285 | |
| | 914 | 173.318 | |
| | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 | |
| | | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 22 | 18 | |
| | 22 | 18 | |
| | | | |
| 3. Virksomhedskapital | | | |
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 | |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 | |
| | | | |
| Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse. | | | |
| | | | |
| 4. Overført resultat | | | |
| Saldo primo | -178.662 | 0 | |
| Årets tilgang | -6.228 | -178.662 | |
| Saldo ultimo | -184.890 | -178.662 | |
| | | | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
| Ansvarlige lån | 143.134 | 0 | 143.134 |
| | 143.134 | 0 | 143.134 |

6. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt anpartskapitalen og selskabets egenkapital er negativ pr. 31. december 2018. 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 2018 et udskudt skatteaktiv på t.kr. 41 (2017: 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.

Noter

2018

2017

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bettina Lund-Strøier

Direktør

Serienummer: CVR:38614509-RID:92443249

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-03-13 16:06:50Z

NEM ID 

John Petersson

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-701421366351

IP: 57.190.xxx.xxx

2019-03-13 16:36:38Z

NEM ID 

Bettina Lund-Strøier

Dirigent

Serienummer: CVR:38614509-RID:92443249

IP: 188.183.xxx.xxx

2019-03-13 17:16:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: J8PON-GGMJ1-4BQUB-ZSVT6-5LZ3K-EA3HQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>