



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 986 834 524
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: HUMAN KOMPETANSE AS
Forretningsadresse: Øvre Strandvei 12
3120 NØTTERØY

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Christian Fischer
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 05.04.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Honorarinntekter	6	1 153 620	1 101 120
Sum inntekter		1 153 620	1 101 120
Kostnader			
Lønnskostnad	4,5	556 181	589 447
Annen driftskostnad	5,6	240 257	235 451
Sum kostnader		796 438	824 898
Driftsresultat		357 182	276 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		343	387
Sum finansinntekter		343	387
Annen rentekostnad		149	
Annen finanskostnad		150	
Sum finanskostnader		299	
Netto finans		44	387
Ordinært resultat før skattekostnad		357 226	276 609
Skattekostnad på ordinært resultat	3	88 972	72 973
Ordinært resultat etter skattekostnad		268 254	203 636
Årsresultat		268 254	203 636
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag		-38 162	-46 259
Overføring annen egenkapital		-230 092	-157 377
Sum overføringer og disponeringer		-268 254	-203 636



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		420	420
Sum finansielle anleggsmidler		420	420
Sum anleggsmidler		420	420
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Andre fordringer	6	1 398 279	1 144 511
Sum fordringer		1 398 279	1 144 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	304 617	319 837
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		304 617	319 837
Sum omløpsmidler		1 702 896	1 464 348
SUM EIENDELER		1 703 316	1 464 768
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	394 445	164 352
Sum opptjent egenkapital		394 445	164 352



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Sum egenkapital		694 445	464 352
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	3		3 035
Sum avsetninger for forpliktelser			3 035
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	400 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		400 000	400 000
Sum langsiktig gjeld		400 000	403 035
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld			5 606
Betalbar skatt	3	79 956	58 470
Skyldige offentlige avgifter	1	137 474	129 404
Annen kortsiktig gjeld	6	391 441	403 901
Sum kortsiktig gjeld		608 871	597 381
Sum gjeld		1 008 871	1 000 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 703 316	1 464 768



HUMAN KOMPETANSE AS

Org.nr. 986 834 524

Årsregnskap 2017

Resultatregnskap

Balanse

Noter



Human Kompetanse AS

Org. nr. 986834524

Resultatregnskap	Note	2017	2016
Driftsinntekter			
Honorarinntekter	6	1 153 620	1 101 120
Sum driftsinntekter		1 153 620	1 101 120
Driftskostnader			
Lønnskostnad	4,5	556 181	589 447
Annen driftskostnad	5,6	240 257	235 451
Sum driftskostnader		796 438	824 898
DRIFTSRESULTAT		357 182	276 222
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		343	387
Sum finansinntekter		343	387
Annen rentekostnad		149	0
Annen finanskostnad		150	0
Sum finanskostnader		299	0
Netto finansposter		44	387
Ordinært resultat før skattekostnad		357 226	276 609
Skattekostnad på ordinært resultat	3	88 972	72 973
ÅRSRESULTAT		268 254	203 636
Overføringer og disponeringer			
Konsernbidrag, netto		-38 162	-46 259
Overføring annen egenkapital		-230 092	-157 377
Sum overføringer og disponeringer		-268 254	-203 636



Human Kompetanse AS

Org. nr: 986834524

Balanse pr. 31.12	Note	2017	2016
-------------------	------	------	------

EIEDELER

ANLEGGSMIDLER

Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i aksjer og andeler		420	420
Sum finansielle anleggsmidler		420	420
Sum anleggsmidler		420	420

OMLØPSMIDLER

Fordringer			
Andre fordringer	6	1 398 279	1 144 511
Sum fordringer		1 398 279	1 144 511
Bankinnskudd, kontanter og lignende	1	304 617	319 837
Sum omløpsmidler		1 702 896	1 464 348
SUM EIEDELER		1 703 316	1 464 768

EGENKAPITAL OG GJELD

EGENKAPITAL

Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	2	300 000	300 000
Sum innskutt egenkapital		300 000	300 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	2	394 445	164 352
Sum opptjent egenkapital		394 445	164 352
Sum egenkapital		694 445	464 352

GJELD

Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	3	0	3 035
Sum avsetninger for forpliktelser		0	3 035
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	6	400 000	400 000
Sum annen langsiktig gjeld		400 000	400 000
Sum langsiktig gjeld		400 000	403 035
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		0	5 606
Betalbar skatt	3	79 956	58 470
Skyldige offentlige avgifter	1	137 474	129 404
Annen kortsiktig gjeld	6	391 441	403 901
Sum kortsiktig gjeld		608 871	597 381
Sum gjeld		1 008 871	1 000 416
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 703 316	1 464 768

Natterøy, den 16.02.2018

Christian Fischer
Daglig leder / styreleder



Human Kompetanse AS

org.nr 986 834 524

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8, god regnskapsskikk for små foretak i Norge.

Driftsinntekter

Tjenester inntektsføres etterhvert som de opptjenes.

Omløpsmidler/Kortsiktig gjeld

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Opptjente, ikke fakturerte honorarer

Opptjente, ikke fakturerte honorarer er vurdert til salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt i underskudd ved fremføring, ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Note 1 Bankinnskudd

	2017	2016
Bundne skattetrekksmidler	22 169	22 154
Skyldig skattetrekk	21 946	21 946

Note 2 Antall aksjer, aksjeeiere, endring i egenkapital m.v

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balansført
Ordinære aksjer	1 000	300	300 000

Aksjeeier	Aksjer	Eierandel
Human Partner AS (ved styreleder/daglig leder Christian Fischer)	1 000	100,0 %

Alle aksjene gir samme rettigheter i selskapet og hver aksje teller en stemme.

Spesifikasjon av endring i egenkapitalen:	Aksje- kapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 1.1.	300 000	164 352	464 352
Konsernbidrag, netto		-38 162	-38 162
Årets resultat		268 254	268 254
Sum egenkapital 31.12.	300 000	394 445	694 445

Note 3 Skatt

	2017	2016
Betalbar skatt	79 956	58 470
Skatteeffekt ved konsernbidrag	12 051	15 420
Endring utsatt skatt	-3 035	-917
Skattekostnad	88 972	72 973

Grunnlaget for utsatt skatt(-):	2017	2016
Gevinstkonto	0	-12 645
Herav utsatt skatt (-)	0	-3 035
Skattesats	23 %	24 %



Human Kompetanse AS
org.nr 986 834 524

Noter til regnskapet for 2017

Note 4 Lønnskostnader

	2017	2016
Lønn	486 908	511 505
Arbeidsgiveravgift	69 274	77 942
	<u>556 181</u>	<u>589 447</u>

Gjennomsnittlig antall årsverk 1,00 1,00

Selskapet er ikke pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Note 5 Ytelser/godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

	2017	2016
Daglig leder	584 062	600 120
Styre	0	0

Selskapet har fravalgt revisjon i henhold til aksjeloven § 7-6.

Note 6 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter

Human Partner AS eier alle aksjene i selskapet, samt 34 % av aksjene i Celcius AS, (tidligere Fram Persienne og Markise AS)

Følgende transaksjoner har funnet sted:

	2017	2016
Honorarinntekter fra Celcius AS	1 011 120	1 011 120
Honorarkostnader til Human Partner AS	17 500	15 000
Avgitt konsernbidrag, brutto	50 213	61 679

Fordringer og gjeld per 31.12:

	2017	2016
Kortsiktig fordring på Human Partner AS	1 391 346	1 137 578
Langsiktig gjeld til Human Partner AS	400 000	400 000
Skyldig konsernbidrag til Human Partner AS	50 213	61 679
Kortsiktig fordring på daglig leder	6 933	6 933