
Huuman ApS

Østergade 26, 9440 Aabybro

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 25 58 88 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2018

Søren Buus Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Huuman ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. maj 2018

Direktion

Søren Buus Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Huuman ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Huuman ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at selskabet har haft et tab på TDKK 689 i regnskabsåret, der sluttede den 31.12 2017, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med TDKK 797. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Aalborg, den 29. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne32204

Selskabsoplysninger

Selskabet	Huuman ApS Østergade 26 9440 Aabybro CVR-nr.: 25 58 88 27 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 16. december 2013 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemstedskommune: Jammerbugt
Modervirksomhed	SBJ Invest Aalborg ApS
Direktion	Søren Buus Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skelagervej 1A 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Jyske Bank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste før værdireguleringer		1.359.264	7.194.912
Værdireguleringer af investeringsaktiver		0	0
Bruttofortjeneste efter værdireguleringer		1.359.264	7.194.912
Personaleomkostninger	3	-1.435.264	-5.914.923
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-95.067	-125.898
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-575.008	-1.537.564
Resultat før finansielle poster		-746.075	-383.473
Finansielle indtægter	4	77.048	30.908
Finansielle omkostninger	5	-28.334	-16.670
Resultat før skat		-697.361	-369.235
Skat af årets resultat	6	8.600	-251.912
Årets resultat		-688.761	-621.147

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-688.761	-621.147
		-688.761	-621.147

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Biologiske aktiver		0	23.728
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	382.672	249.085
Materielle anlægsaktiver		382.672	272.813
Anlægsaktiver		382.672	272.813
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.760	28.000
Andre tilgodehavender		0	43.907
Periodeafgrænsningsposter		8.217	8.217
Tilgodehavender		25.977	80.124
Likvide beholdninger		0	522.941
Omsætningsaktiver		25.977	603.065
Aktiver		408.649	875.878

Balance 31. december

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-876.693	-187.932
Egenkapital		-796.693	-107.932
Hensættelse til udskudt skat		0	8.600
Hensatte forpligtelser		0	8.600
Kreditinstitutter		101.605	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.429	38.594
Gæld til tilknyttede virksomheder		825.354	496.273
Selskabsskat		0	257.854
Anden gæld		271.954	182.489
Kortfristede gældsforpligtelser		1.205.342	975.210
Gældsforpligtelser		1.205.342	975.210
Passiver		408.649	875.878
Going concern	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	-187.932	-107.932
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-688.761</u>	<u>-688.761</u>
Egenkapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>-876.693</u>	<u>-796.693</u>

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets omsætning er kraftig reduceret i 2017, hvorfor resultatet er påvirket af omkostningstilpasning til aktivitetsniveauet. Resultatet er ligeledes påvirket af nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

Da selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets gæld til tilknyttet virksomhed ikke kræves tilbagebetalt, er der en væsentlig usikkerhed, det kan rejse betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at gælden til tilknyttet virksomhed ikke vil blive krævet indfriet, hvorfor ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med pædagogisk rådgivning, aktiviteter og mentorordning, herunder at virke som special- og støttepædagog for personer med særlige behov.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.216.139	5.440.159
Pensioner	144.941	220.329
Andre omkostninger til social sikring	8.576	137.634
Andre personaleomkostninger	<u>65.608</u>	<u>116.801</u>
	<u>1.435.264</u>	<u>5.914.923</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>14</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>77.048</u>	<u>30.908</u>
	<u>77.048</u>	<u>30.908</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	21.227	13.848
Andre finansielle omkostninger	<u>7.107</u>	<u>2.822</u>
	<u>28.334</u>	<u>16.670</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	257.312
Årets udskudte skat	-8.600	-5.400
	-8.600	251.912

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK
Kostpris 1. januar	494.116
Tilgang i årets løb	315.000
Afgang i årets løb	-141.261
Kostpris 31. december	667.855
Ned- og afskrivninger 1. januar	245.030
Årets afskrivninger	95.067
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-54.914
Ned- og afskrivninger 31. december	285.183
Regnskabsmæssig værdi 31. december	382.672

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Huuman ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 SBJ Invest Aalborg ApS. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Investeringsejendomme udgør investeringer i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og/eller kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme måles ved anskaffelse til kostpris omfattende anskaffelsespris inkl. købsomkostninger. Kostprisen for egne opførte investeringsejendomme omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, herunder købsomkostninger og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Efter første indregning måles investeringsejendomme til kostpris fratrukket årets af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.