

Human Care & Resources ApS

Ny Vestergårdsvej 5
3500 Værløse

CVR-nr. 28 15 03 93

Årsrapport 2017
(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/5 2018.



Dirigent Martin Legind Bergen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værløse
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Human Care & Resources ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 26. marts 2018

Direktion:



Martin Legind Bergen

Til kapitalejerne i Human Care & Resources ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Human Care & Resources ApS for regnskabsåret 1. januar - 31 december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Værløse, den 26. marts 2018

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

MNE-nr. 3258

Selskabsoplysninger

Selskabet	Human Care & Resources ApS Ny Vestergårdsvej 5 3500 Værløse
	CVR-nr.: 28 15 03 93
	Stiftet: 28. oktober 2004
	Hjemsted: Furesø
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Legind Bergen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
Bankforbindelse	Nordea Bank

Væsentligste aktiviteter

Human Care & Resources ApS's væsentligste aktivitet er at drive handel og eje kapitalandele i andre virksomheder og hermed beslægtet virksomhed. Selskabet er i gang med at udvikle en APP.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er utilfredsstillende grundet tab i tilknyttede virksomheder som skyldes nedskrivninger på koncernmellemværender.

Ledelsens forventninger til næste regnskabsår er et positivt resultat.

Årsrapporten for Human Care & Resources ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og med enkelte tilvalg fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til administration.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Grunde og bygninger er en andelsbolig som er opskrevet.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsværdi indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats, 22%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Skattesats 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2017

Note	2017 kr.	2016 t.kr.
	-51.135	-14
	BRUTTOFORTJENESTE	
	Nedskrivning af omsætningsaktiver	109.756
		-549
	DRIFTSRESULTAT	58.621
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
		-865
1	Andre finansielle indtægter	22.311
		7
2	Finansielle omkostninger	-3.799
		-4
	RESULTAT FØR SKAT	77.133
		-1.425
3	Skat af årets resultat	8.379
		4
	ÅRETS RESULTAT	85.512
		-1.421
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:	
	Udbytte for regnskabsåret	0
		0
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0
		-1.265
	Overført resultat	85.512
		-156
	DISPONERET I ALT	85.512
		-1.421

Balance

pr. 31. december 2017

		AKTIVER	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	Materielle anlægsaktiver	0	0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	ANLÆGSAKTIVER	0	0
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	185.716	123
	Tilgodehavende selskabsskat	58.000	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	8.771	104
	Andre tilgodehavender	9.203	9
	Tilgodehavender	261.690	236
	Likvide beholdninger	49.905	52
	OMSÆTNINGSAKTIVER	311.595	288
	AKTIVER	311.595	288

Balance

pr. 31. december 2017

		PASSIVER	
Note		2017 kr.	2016 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.058	-84
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
6	EGENKAPITAL	126.058	41
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.859	30
	Selskabsskat	0	128
	Gæld til tilknyttede virksomheder	81.087	0
	Anden gæld	99.591	89
	Kortfristede gældsforpligtelser	185.537	247
	GÆLDSFORPLIGTELSE	185.537	247
	PASSIVER	311.595	288
7	Særlige poster		
8	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknytte virksomheder	22.311	5
Andre renter	0	2
	<u>22.311</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Renter selskabsdeltagere og ledelse	3.085	2
Andre renter	714	2
	<u>3.799</u>	<u>4</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-8.788	-34
Regulering af udskudt skat	0	30
Regulering af skat vedrørende tidligere år	409	0
	<u>-8.379</u>	<u>-4</u>

2017
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	149.464
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2017	149.464
Afskrivninger 1. januar 2017	149.464
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2017	149.464
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	0

2017
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris		
Saldo pr. 1. januar 2017	250.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
	250.000	
Kostpris 31. december 2017	250.000	
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2017	-250.000	
Andel i årets nettoresultat og yderligere hensættelser	0	
Årets hensættelse til andre forpligtelser	0	
Udloddet udbytte	0	
	-250.000	
Saldo pr. 31. december 2017	-250.000	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017	0	
	Resultat	Egenkapital
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	10.001	-438.803
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Croptimize ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-21.490	-787.900
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Human Care Rental ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-136.092	-2.102.811

2017
kr.

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	125.000	0	-84.454	0	40.546
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	85.512	0	85.512
Egenkapital, ultimo	125.000	0	1.058	0	126.058

7 Særlige poster

	2016 kr.	2016 t.kr.
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder grundet negativ egenkapital	-109.756	549

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet kautionerer for gæld til kreditinstitut i tilknyttede virksomheder med max t.kr. 250. Der er ikke træk på kreditten pr. 31. december.

Sambeskatning

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af de enkelte selskabers årsrapport. Human Care & Resources ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.