

## Human Care & Resources ApS

Ny Vestergårdsvej 5  
3500 Værløse

CVR-nr. 28 15 03 93

**Årsrapport 2016**  
(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/5 2017.



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

---

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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 5. maj 2017

**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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 5. maj 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Martin Legind Bergen
<b>Revision</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Bank

### **Hovedaktiviteter**

Human Care & Resources ApS's hovedaktivitet 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 og nedskrivninger på koncernmellemværender.

Ledelsens forventninger til næste regnskabsår er et positivt resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Human Care & Resources ApS for 2016 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 aktivernes 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.

#### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### 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 2016

Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-13.612</b>	<b>-90</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-16
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-548.559	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-562.171</b>	<b>-106</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-865.061	650
1 Andre finansielle indtægter	14.579	1
2 Finansielle omkostninger	-11.098	-33
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.423.751</b>	<b>512</b>
3 Skat af årets resultat	4.030	17
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.419.721</b>	<b>529</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	101
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.265.062	1.265
Overført resultat	-154.659	-837
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.419.721</b>	<b>529</b>

**Balance**

pr. 31. december 2016

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	0	0
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.565
5	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	0	1.565
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	0	1.565
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	123.348	95
	Tilgodehavende selskabsskat	0	48
	Tilgodehavende udskudt skat	0	30
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	103.711	0
	Andre tilgodehavender	9.203	9
	<b>Tilgodehavender</b>	236.262	182
	Værdipapirer	0	150
	Likvide beholdninger	51.468	165
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	287.730	497
	<b>AKTIVER</b>	287.730	2.062

**Balance**

pr. 31. december 2016

		<b>PASSIVER</b>	
Note		2016 kr.	2015 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.265
	Overført resultat	-84.454	70
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101
<b>6</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>40.546</b>	<b>1.561</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.859	5
	Selskabsskat	128.407	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	470
	Anden gæld	88.918	26
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>247.184</b>	<b>501</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>247.184</b>	<b>501</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>287.730</b>	<b>2.062</b>
<b>7</b>	<b>Særlige poster</b>		
<b>8</b>	<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>1 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter tilknytte virksomheder	12.402	0
Andre renter	2.177	1
	<b>14.579</b>	<b>1</b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renter tilknytte virksomheder	7.341	25
Renter selskabsdeltagere og ledelse	1.644	0
Andre renter	2.113	8
	<b>11.098</b>	<b>33</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-4.030	0
Regulering af udskudt skat	30.115	-30
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-30.115	13
	<b>-4.030</b>	<b>-17</b>

2016  
kr.

**4 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	149.464
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2016	149.464
Afskrivninger 1. januar 2016	149.464
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2016	149.464
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016</b>	<b>0</b>

2016  
kr.

**5 Finansielle anlægsaktiver**

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris		
Saldo pr. 1. januar 2016	250.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
		0
Kostpris 31. december 2016		250.000
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2016	1.315.062	
Andel i årets nettoresultat og yderligere hensættelser	-865.062	
Årets hensættelse til andre forpligtelser	0	
Udloddet udbytte	-700.000	
		-700.000
Saldo pr. 31. december 2016		-250.000
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016</b>		<b>0</b>
	Resultat	Egenkapital
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-1.313.866	-448.804
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Cromptimize ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-6.406	-766.410
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Human Care Rental ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-1.964.053	-1.966.719



2016  
kr.

**6 Egenkapital**

	Selskabs- kapital	Netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital, primo	125.000	1.265.062	70.205	101.200	1.561.467
Betalt udbytte	0	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-1.265.062	-154.659	0	-1.419.721
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-84.454</b>	<b>0</b>	<b>40.546</b>

**7 Særlige poster**

	2016 kr.	2015 t.kr.
Nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder grundet negativ egenkapital	<b>548.559</b>	<b>0</b>

**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.