

Human Care & Resources ApS

Ny Vestergårdsvej 5
3500 Værløse

CVR-nr. 28 15 03 93

Årsrapport 2015
(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/6 2016.



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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Human Care & Resources ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

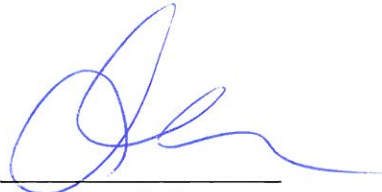
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 22. juni 2016

Direktion:



Martin Legind Bergen

Til kapitalejerne i Human Care & Resources ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Human Care & Resources ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Værløse, den 22. juni 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke
Registreret revisor

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

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 tilfredsstillende.

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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-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, 23,5%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
	BRUTTOFORTJENESTE	-90.318	-18
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	650.034	368
	Andre finansielle indtægter	630	0
1	Finansielle omkostninger	-32.733	0
	RESULTAT FØR SKAT	512.113	312
2	Skat af årets resultat	16.690	9
	ÅRETS RESULTAT	528.803	321
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	101.200	99
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.265.062	0
	Overført resultat	-837.459	222
	DISPONERET I ALT	528.803	321

Balance

pr. 31. december 2015

		AKTIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15
3	Materielle anlægsaktiver	0	15
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.565.061	1.082
4	Finansielle anlægsaktiver	1.565.061	1.082
	ANLÆGSAKTIVER	1.565.061	1.097
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	95.884	131
	Tilgodehavende selskabsskat	46.979	0
	Tilgodehavende skatteaktiv	30.115	0
	Andre tilgodehavender	9.203	9
	Tilgodehavender	182.181	140
	Værdipapirer	149.636	0
	Likvide beholdninger	165.132	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	496.949	140
	AKTIVER	2.062.010	1.237

Balance

pr. 31. december 2015

		PASSIVER	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Selskabskapital	125.000	125
	Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.265.062	0
	Overført resultat	70.205	908
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	100
5	EGENKAPITAL	1.561.467	1.133
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.859	5
	Selskabsskat	0	99
	Gæld til tilknyttede virksomheder	469.786	0
	Anden gæld	25.898	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	500.543	104
	GÆLDSFORPLIGTELSE	500.543	104
	PASSIVER	2.062.010	1.237
6	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Finansielle omkostninger		
Renter tilknytte virksomheder	24.411	0
Andre renter	8.322	0
	<u>32.733</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-9
Regulering af udskudt skat	-30.115	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	13.425	0
	<u>-16.690</u>	<u>-9</u>

2015
kr.

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	149.464
Tilgang	0
Afgang	0
	149.464
Afskrivninger 1. januar 2015	133.964
Årets afskrivninger	15.500
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	149.464
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	0

2015
kr.

4 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris		
Saldo pr. 1. januar 2015	250.000	
Tilgang	50.000	
Afgang	0	
	300.000	
Kostpris 31. december 2015		300.000
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2015	831.777	
Andel i årets nettoresultat og yderligere hensættelser	683.285	
Årets hensættelse til andre forpligtelser	0	
Udloddet udbytte	-250.000	
	1.265.062	
Saldo pr. 31. december 2015		1.265.062
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015		1.565.062
	Resultat	Egenkapital
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	733.285	1.565.062
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Cromptimize ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-17.467	-760.004
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Human Care Rental ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-52.666	-2.666

5 Egenkapital

	1/1 2015	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.265.062	1.265.062
Overført resultat	907.664	0	-837.459	70.205
Henlagt til udbytte	99.800	-99.800	101.200	101.200
	1.132.464	-99.800	528.803	1.561.467

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet kautionerer for gæld til realkreditinstitut i tilknyttede virksomheder med t.kr. 2.549.

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.