

Human Care & Resources ApS

Ny Vestergårdsvej 5
3500 Værløse

CVR-nr. 28 15 03 93

Årsrapport 2023
(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/7 2024.

Dirigent Martin Legind von Bergen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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.

Ledelsen har fravalgt revision og mener at opfylde betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 3. juli 2024

Direktion:

Martin Legind von Bergen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Human Care & Resources ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Human Care & Resources ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 3. juli 2024
Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 32 46 93 45

Henrik Lykke
Registreret revisor
MNE-nr. mne3258

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 von Bergen
Revision	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Torvet 4A, 1 3400 Hillerød
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

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 og andre opfindelser.

Årsrapporten for Human Care & Resources ApS for 2023 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 og kapitalinteresser

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 31 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 og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 og kapitalinteresser med negativ regnskabsværdi 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 og kapitalinteresser 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 amortiseret kostpris svarende til nominel 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 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 2023

Note	2023 kr.	2022 t.kr.
	-17.137	-66
	0	-12
	0	-50
	-17.137	-128
	4.644	144
1	28.294	26
2	-31.244	-18
	-15.443	24
3	-1.157	9
	-16.600	33
	0	118
	0	0
	-16.600	-85
	-16.600	33

Balance

pr. 31. december 2023

Note	AKTIVER		
	2023 kr.	2022 t.kr.	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	197.368	292
5	Finansielle anlægsaktiver	197.368	292
	ANLÆGSAKTIVER	197.368	292
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	843.483	678
	Kapitalinteresser	47.138	47
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	34.422	79
	Andre tilgodehavender	24.329	32
	Tilgodehavender	949.372	836
	Likvide beholdninger	73.494	64
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.022.866	900
	AKTIVER	1.220.234	1.192

Balance

pr. 31. december 2023

Note	PASSIVER	
	2023 kr.	2022 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	165.483	182
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	118
EGENKAPITAL	290.483	425
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.859	5
Selskabsskat	22.422	26
Gæld til tilknyttede virksomheder	516.266	453
Anden gæld	386.204	283
Kortfristede gældsforpligtelser	929.751	767
GÆLDSFORPLIGTELSE	929.751	767
PASSIVER	1.220.234	1.192
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	

Noter

	2023	2022
	kr.	t.kr.
0 Personalemkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person mod 1 person sidste år.		
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	28.294	24
Renter selskabsdeltagere og ledelse	0	2
Andre renter	0	2
	28.294	28
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	18.535	16
Renter selskabsdeltagere og ledelse	12.159	2
Andre renter	550	0
	31.244	18
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2	-15
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.155	6
	1.157	-9

2023
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2023	206.446
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2023	206.446
Afskrivninger 1. januar 2023	206.446
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2023	206.446
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	0

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapital- interesser	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris		
Saldo pr. 1. januar 2023	0	317.500
Omklassifikation	17.500	-17.500
Afgang	0	0
Kostpris 31. december 2023	17.500	300.000
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2023	0	-24.776
Afgang	0	0
Omklassifikation	-17.500	17.500
Andel i årets nettoresultat	0	4.644
Udloddet udbytte	0	-100.000
Saldo pr. 31. december 2023	-17.500	-102.632
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	0	197.368
	Resultat	Egenkapital
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	4.644	197.368
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed M42 ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-82.013	-1.205.862
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Human Care Rental ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-89.835	-2.604.004
Kapitalandel i kapitalinteresser Legind Von Bergen Holding ApS, ejerandel 35%, hjemsted Furesø	-34.470	-125.684

2023
kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 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. Hæftelsen udgør t.kr. 22.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Legind von Bergen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Legind von Bergen

Direktør

ID: 3151f2d2-b3e4-40b7-af19-7b6da9db87b1

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 13:46:46

Underskrevet med MitID



Martin Legind von Bergen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Legind von Bergen

Dirigent

ID: 3151f2d2-b3e4-40b7-af19-7b6da9db87b1

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 13:46:46

Underskrevet med MitID



Henrik Lykke

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lykke

Revisor

ID: e3bdb773-6766-414e-8f63-364820611a89

Tidspunkt for underskrift: 04-07-2024 kl.: 13:57:38

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 890676Knzxm251932413

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.