

Human Care & Resources ApS

Ny Vestergårdsvej 5
3500 Værløse

CVR-nr. 28 15 03 93

Årsrapport 2021
(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/7 2022.

Dirigent Martin Legind von 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 erklæring om udvidet gennemgang	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 2021 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 4. juli 2022

Direktion:

Martin Legind von Bergen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Human Care & Resources ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Human Care & Resources ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabsloven og kildeskatteloven

Selskabet har et udlån til et medlem af ledelsen. Udlånet er indfriet i 2022. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Selskabet har i strid med kildeskatteloven/skattelovgivningen ikke indeholdt og indberettet udbytteskat af det udbetalte beløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Værløse, den 4. juli 2022

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 Bymidten 80 3500 Værløse
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 2021 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 14 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 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 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 2021

Note	2021 kr.	2020 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	-20.401	-31
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.992	-19
DRIFTSRESULTAT	-39.393	-50
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.841	191
1 Andre finansielle indtægter	19.927	18
2 Finansielle omkostninger	-15.990	-12
RESULTAT FØR SKAT	-4.615	147
3 Skat af årets resultat	6.659	7
ÅRETS RESULTAT	2.044	154
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Udbytte for regnskabsåret	114.400	113
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-100.156	100
Overført resultat	-12.200	-59
DISPONERET I ALT	2.044	154

Balance

pr. 31. december 2021

Note	AKTIVER	
	2021 kr.	2020 t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.878 30
4	Materielle anlægsaktiver	11.878 30
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	280.997 450
	Kapitalinteresser	0 0
5	Finansielle anlægsaktiver	280.997 450
	ANLÆGSAKTIVER	292.875 480
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	562.651 466
6	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	39.604 0
	Tilgodehavende selskabsskat	10.942 15
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	26.815 40
	Andre tilgodehavender	21.203 9
	Tilgodehavender	661.215 530
	Likvide beholdninger	65.538 10
	OMSÆTNINGSAKTIVER	726.753 540
	AKTIVER	1.019.628 1.020

Balance

pr. 31. december 2021

Note	PASSIVER	
	2021 kr.	2020 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	100
Overført resultat	298.661	310
Foreslået udbytte for regnskabsåret	114.400	113
EGENKAPITAL	538.061	648
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.859	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	408.449	347
Anden gæld	68.259	20
Kortfristede gældsforpligtelser	481.567	372
GÆLDSFORPLIGTELSE	481.567	372
PASSIVER	1.019.628	1.020
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
0 Personaleomkostninger		
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person mod 1 person sidste år.		
1 Andre finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	18.588	18
Renter selskabsdeltagere og ledelse	1.339	0
	19.927	18
2 Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	14.158	11
Andre renter	1.822	1
	15.990	12
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-5.757	-7
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-902	0
	-6.659	-7

Noter

2021
kr.

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	206.446
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2021	206.446
Afskrivninger 1. januar 2021	175.578
Årets afskrivninger	18.992
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2021	194.570
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	11.876

2021
kr.

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
Kostpris		
Saldo pr. 1. januar 2021	350.000	
Tilgang	0	
Afgang	0	
	350.000	
Kostpris 31. december 2021	350.000	
Op- og nedskrivninger		
Saldo pr. 1. januar 2021	100.156	
Andel i årets nettoresultat	30.841	
Udloddet udbytte	-200.000	
	-69.003	
Saldo pr. 31. december 2021	-69.003	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2021	280.997	
	Resultat	Egenkapital
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Center for Kognitiv Adfærdsterapi ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	30.841	280.997
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed M42 ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-74.835	-1.055.351
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Human Care Rental ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-85.365	-2.426.521
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed Legind Von Bergen Holding ApS, ejerandel 100%, hjemsted Furesø	-7.668	-14.862

2021
kr.

6 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse

Selskabet har et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på t.kr. 31 + skyldig skat herpå t.kr. 8 i alt t.kr. 39. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet. Der er beregnet rente efter selskabslovens regler som for tiden udgør 9,65%. Lånet er indfriet efter regnskabsåret.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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 med t.kr. 27.

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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-321832970413
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2022 kl.: 11:58:37
Underskrevet med NemID

Martin Legind von Bergen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-321832970413
Tidspunkt for underskrift: 15-07-2022 kl.: 11:58:37
Underskrevet med NemID

Henrik Lykke

Som Revisor NEM ID
RID: 84389374
Tidspunkt for underskrift: 17-07-2022 kl.: 15:45:10
Underskrevet med NemID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 14a6f3ZsRkt248037040