

HUMAN FOCUS ApS

Dyssevej 9
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Allan Jakobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

HUMAN FOCUS ApS

Dyssevej 9

4000 Roskilde

Telefonnummer: 60155766

CVR-nr: 28509421

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Ringkøbing Landbobank

Torvet 1

6950 Ringkøbing

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Human Focus ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens 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 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 23/05/2016

Direktion

Allan Jakobsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at revision fravælges for det kommende regnskabsår, og anser betingelserne for fravalg af revision for at være opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for

meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		601.857	263.946
Personaleomkostninger		-493.463	-182.006
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-14.937	-17.525
Resultat af ordinær primær drift		93.457	64.415
Andre finansielle indtægter		0	160
Øvrige finansielle omkostninger		-198	-979
Ordinært resultat før skat		93.259	63.596
Skat af årets resultat	1	-22.632	-17.444
Årets resultat		70.627	46.152
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		20.027	-3.748
I alt		70.627	46.152

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.203	26.140
Materielle anlægsaktiver i alt	2	11.203	26.140
Deposita		0	9.579
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	9.579
Anlægsaktiver i alt		11.203	35.719
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.370	112.803
Udsudte skatteaktiver		2.667	1.117
Tilgodehavender i alt		326.037	112.803
Likvide beholdninger		75.349	142.857
Omsætningsaktiver i alt		401.386	255.660
Aktiver i alt		412.589	292.496

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		73.365	53.336
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt		203.965	183.236
Skyldig selskabsskat		16.182	7.110
Langfristede gældsforpligtelser i alt		16.182	7.110
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		192.442	102.150
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		192.442	102.150
Gældsforpligtelser i alt		208.624	109.260
Passiver i alt		412.589	292.496

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	53.338	49.900	183.238
Betalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	20.027	50.600	70.627
Egenkapital, ultimo	80.000	73.365	50.600	203.965

Selskabets registrerede kapital er uændret i de seneste 5 år.

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	24.182	19.110
Ændring af udskudt skat	-1.550	-1.666
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>22.632</u>	<u>17.444</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	63.447
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>63.447</u>
Af- og nedskrivning primo	-37.307
Årets afskrivning	-14.937
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-52.244</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.203</u>

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktiviteter omfatter rådgivning og undervisning indenfor virksomhedsledelse, organisationsudvikling og personale.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en restløbetid på 35 måneder, med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 6, i alt t.kr. 210.