

# **HUMAN FOCUS ApS**

Dyssevej 9  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**28/05/2017**

---

**Allan Jakobsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HUMAN FOCUS ApS

Dyssevej 9

4000 Roskilde

Telefonnummer: 60155766

e-mailadresse: aja@humanfocus.dk

CVR-nr: 28509421

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse**

Ringkøbing Landbobank

Torvet 1

6950 Ringkøbing

DK Danmark

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28/05/2017

### **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.

Roskilde, den 28/05/2017

### **Direktion**

Allan Jakobsen

### **Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Ja

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktiviteter er rådgivning inden for HR og rekruttering og har ikke ændret sig i regnskabsperioden.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktivitetsniveauet i regnskabsperioden har været uændret i forhold til sidste regnskabsperiode, men på grund af stigende omkostninger til lønninger og salgsunderstøttende arbejde, ender regnskabsperioden med et underskud som reducerer egenkapitalen - som dog stadig er på et tilfredsstillende niveau.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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 maling

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 males palideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fraga selskabet, og forpligtelsens værdi kan males palideligt.

Ved første indregning males aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende males aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og maling 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 arets nettoomsætning fratrukket arets 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 arets 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 opna arets 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

Arets skat, som består af arets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til arets 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 males 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 regnskabsarets 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 males 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 males til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegæelse 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 acontoskatter.

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

Udskudt skat males 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>565.838</b>	<b>601.857</b>
Personaleomkostninger .....	1	-661.048	-493.463
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-11.203	-14.937
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-106.413</b>	<b>93.457</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-5	-198
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-106.418</b>	<b>93.259</b>
Skat af årets resultat .....		20.012	-22.632
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-86.406</b>	<b>70.627</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	50.600
Overført resultat .....		-86.406	20.027
<b>I alt</b> .....		<b>-86.406</b>	<b>70.627</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	11.203
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>11.203</b>
Deposita .....			0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>			<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>11.203</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		100.529	323.370
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>100.529</b>	<b>326.037</b>
Likvide beholdninger .....		125.190	75.349
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>225.719</b>	<b>401.386</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>225.719</b>	<b>412.589</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		37.557	73.365
Forslag til udbytte .....		0	50.600
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>117.557</b>	<b>203.965</b>
Skyldig selskabsskat .....		-22.679	16.182
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>-22.679</b>	<b>16.182</b>
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		130.841	192.442
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>130.841</b>	<b>192.442</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>108.162</b>	<b>208.624</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>225.719</b>	<b>412.589</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	564797	392312
Personalegoder	-2600	-2383
Pensionsbidrag	65760	60280
Samlet betaling og barsel	1512	1835
ATP	3408	2970
Personaleomkostninger i øvrigt	970	2857
Feriepengeforpligtelse, regulering	27200	35592
	<b>661048</b>	<b>493463</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11203	14937
	<b>11203</b>	<b>14937</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Renter Skat: 5

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale for bil med en restløbetid på 23 måneder ved regnsperiodens afslutning med en gennemsnitlig ydelse på kr. 6.000, i alt kr. 138.000.