

	SIDE
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	6
Årsregnskabspræsentation	6
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	8
Balansopgørelse 30/9 2016	10
Noter	12

HumanUpgrade ApS

Thorsø Alle 6
8600 Silkeborg

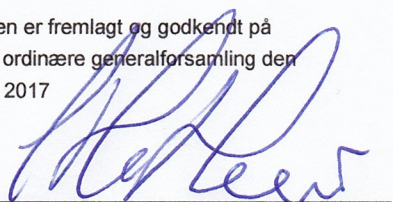
CVR.nr.: 29 24 18 48

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. februar 2017



Lars Hartung Honoré
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	9.
Balance pr. 30/9 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

HumanUpgrade ApS
Thorsø Alle 6
8600 Silkeborg

CVR.nr.: 29 24 18 48

Hjemstedskommune: Silkeborg

E-mail: info@human-upgrade.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 6/1 2006

Direktion

Lars Hartung Honoré

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

HumanUpgrade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Valju ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. februar 2017

Direktion

.....
Lars Hartung Honoré

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed herunder undervisning og anden hermed beslæ

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	90.941	53.372
1	Personaleomkostninger	<u>-12.000</u>	<u>-1.974</u>
	DRIFTSRESULTAT	78.941	51.398
	Andre finansielle indtægter	-51	144
	Finansielle omkostninger	<u>-767</u>	<u>-634</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	78.123	50.908
2	Skat af årets resultat	<u>-18.348</u>	<u>-12.173</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>59.775</u>	<u>38.735</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	51.700	0
	Overført resultat	<u>8.075</u>	<u>38.735</u>
	I ALT	<u>59.775</u>	<u>38.735</u>

Balance pr. 30/9 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Varebeholdninger	27.700	38.347
Varebeholdninger i alt	27.700	38.347
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.231	12.375
Tilgodehavender i alt	13.231	12.375
Likvide beholdninger	198.891	100.711
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	239.822	151.433
AKTIVER I ALT	239.822	151.433

Balance pr. 30/9 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	2.080	-5.995
	Forslag til udbytte	<u>51.700</u>	<u>0</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>178.780</u>	<u>119.005</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.250	11.880
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	53	0
2	Selskabsskat	31.691	14.360
	Anden gæld	<u>17.048</u>	<u>6.188</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>61.042</u>	<u>32.428</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>61.042</u>	<u>32.428</u>
	PASSIVER I ALT	<u>239.822</u>	<u>151.433</u>
5	Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	12.000	100
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>1.874</u>
	<u>12.000</u>	<u>1.974</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>18.348</u>	<u>12.173</u>
	<u>18.348</u>	<u>12.173</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	18.348	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	18.348	0
Skattetillæg - 3,4 % af restskat	<u>623</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>18.971</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-18.971	0
Skyldige selskabsskatter tidligere år	<u>-12.720</u>	<u>-14.360</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-31.691</u>	<u>-14.360</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-5.995	-44.730
Årets resultat	<u>59.775</u>	<u>38.735</u>
Til disposition i alt	53.780	-5.995
Foreslået udbytte for året	<u>-51.700</u>	<u>0</u>
	<u>2.080</u>	<u>-5.995</u>

Note 5 - Undtagelsesbestemmelser for mikrovirksomhed

Der er anvendt en eller flere undtagelser jf. Årsregnskabslovens § 22 b, stk. 4.