

# **HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS**

Egedal 1  
2690 Karlslunde

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/05/2016**

---

**ANDRIES PIETERSON**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS  
Egedal 1  
2690 Karlslunde

CVR-nr: 29416680  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for HUMEX-Resource Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 31/05/2016

## Direktion

Andries Jan Pieterse

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne for fravalg af revision er overholdt, hvorfor årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i HUMEX-Resource Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HUMEX-Resource Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kongens Lyngby, 31/05/2016

Paul Bo Frier Nielsen  
Registreret revisor, FSR - danske revisorer  
REVISIONSCENTRET FRIER, registreret revisionsanpartsselskab  
CVR: 12697791

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktiviteter

Selskabet er et holdingselskab, som ejer 100% af dattervirksomheden Karlslunde Fysioterapi ApS. Datterselskabet er et fysioterapiselskab. Udover dette investerer selskabet i værdipapirer og fast ejendom m.v.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder.

Selskabet ejer en sommerhusgrund, hvor der tidligere har ligget et sommerhus. Sommerhuset er revet ned i 2010, og der er usikkerhed om grundens værdi. Der er ikke foretaget nedskrivninger på ejendomsværdien i regnskabet.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentlig.

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. 55.373.

Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 51.493.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger 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 egenkapital.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Moderselskabet betaler den samlede danske skat af disse virksomheders skattepligtige indkomst. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Skyldig/tilgodehavende selskabsskat er ført over mellemregningen fra dattervirksomheden Karlslunde Fysioterapi ApS og afsættes som skyldig/tilgodehavende post i HUMEX Resource Holding ApS.

Aktuel skat beregnes med 23,5% plus rentetillæg. Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 23,5% til 22% indregnes i resultatopgørelsen. Der er ikke afsat udskudt skat i årsrapporten.

### Resultat af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året efter skat under posterne "Indtægter af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmedvaluta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris inkl. omkostninger i forbindelse med købet. Der afskrives ikke på fritidshuset.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Langfristet gæld

Prioritetsgæld er indregnet til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget lineær afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

### Kortfristet gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-22.795</b>	<b>-21.148</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-22.795</b>	<b>-21.148</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		158.291	-314.021
Øvrige finansielle omkostninger .....		-80.123	-185.101
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>55.373</b>	<b>-520.270</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>55.373</b>	<b>-520.270</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		55.373	-520.270
<b>I alt</b> .....		<b>55.373</b>	<b>-520.270</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		1.327.698	1.327.698
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.327.698</b>	<b>1.327.698</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		220.433	62.142
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	8.951
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>220.433</b>	<b>71.093</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.548.131</b>	<b>1.398.791</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	31.345
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>31.345</b>
Likvide beholdninger .....		600	1.929
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>600</b>	<b>33.274</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.548.731</b>	<b>1.432.065</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		-73.507	-128.880
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>51.493</b>	<b>-3.880</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		765.000	765.000
Gæld til banker .....		406.988	417.663
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.171.988</b>	<b>1.182.663</b>
Gæld til banker .....		36.000	36.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		279.282	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		9.968	217.282
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>325.250</b>	<b>253.282</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.497.238</b>	<b>1.435.945</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.548.731</b>	<b>1.432.065</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med Karlslunde Fysioterapi ApS, og selskaberne hæfter solidarisk for den skyldige selskabsskat.

Selskabets skattepligtige indkomst for regnskabsåret er negativ, hvorfor der ikke er afsat selskabsskat for regnskabsåret. Der er ikke betalt acontoskat for 2015.

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	793.690
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>793.690</b>
Nettoopskrivninger primo	-731.548
Andel i årets resultat jf. note	158.291
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-573.257</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>220.433</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Karlslunde Fysioterapi ApS, Karlslunde	100%	220.433	158.291

## 3. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 anpartar á 1.000 kr. Den nominelle anpartskapital har været uændret siden selskabets stiftelse.

#### **4. Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra datterselskabet eller selskabet anpartshaver. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

#### **5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Danske Bank og Realkredit Danmark:  
Sommerhus Soldalen, Rørvig til en bogført værdi af kr. 1.327.697.

#### **6. Oplysning om ejerskab**

##### **Ejerforhold**

Selskabet ejes 100% af følgende anpartshaver:

Andries Jan Pieterse  
Folehaven 17  
3520 Farum