

# **HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS**

Egedal 1  
2690 Karlslunde

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

**31/05/2018**

**Andries Pieterse**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	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: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 31/05/2018

## Direktion

Andries Jan Pieteron

## 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 finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i HUMEX-Resource Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karlslunde Fysioterapi ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kongens Lyngby, 31/05/2018

Paul Bo Frier Nielsen , mne7521

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.

Ifølge datterselskabets seneste årsrapport udgør:  
Egenkapitalen, kr. 1.027.050 og årets resultat, kr. 58.394.

## Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder.

## Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

## Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. -255.472.  
Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 412.214.  
Der forventes udloddet kr. 105.800 i udbytte for regnskabsåret.

# 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 22% plus rentetillæg. 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. Fritidshuset er søgt i 2017, og det er valgt at nedskrive ejendomsværdien til salgssummen, kr. 790.000 i 2016.

Handelsomkostninger i forbindelse med salget, kr. 36.125 udgiftsføres i årsregnskabet for 2017 som tab i forbindelse med salg af ejendom.

### 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-14.911</b>	<b>-23.048</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-36.125	-537.698
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-51.036</b>	<b>-560.746</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		58.395	1.248.222
Andre finansielle indtægter .....		111.775	117.499
Øvrige finansielle omkostninger .....		-374.606	-85.382
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-255.472</b>	<b>719.593</b>
Skat af årets resultat .....	2	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-255.472</b>	<b>719.593</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-174.965	174.965
Overført resultat .....		-186.307	441.228
<b>I alt</b> .....		<b>-255.472</b>	<b>719.593</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		0	790.000
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>790.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		627.050	968.655
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>627.050</b>	<b>968.655</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>627.050</b>	<b>1.758.655</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		305	0
Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....		400.000	500.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		1.747	1.541
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>402.052</b>	<b>501.541</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		196.509	209.711
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>196.509</b>	<b>209.711</b>
Likvide beholdninger .....		924	6.269
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>599.485</b>	<b>717.521</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.226.535</b>	<b>2.476.176</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	174.965
Overført resultat .....		181.414	367.721
Forslag til udbytte .....		105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>412.214</b>	<b>771.086</b>
Gæld til banker .....		367.541	395.086
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>367.541</b>	<b>395.086</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	765.000
Gæld til banker .....		36.000	36.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		410.780	509.004
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>446.780</b>	<b>1.310.004</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>814.321</b>	<b>1.705.090</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.226.535</b>	<b>2.476.176</b>

# Noter

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

	2017 kr.	2016 kr.
Bygninger	36.125	537.698
	<u>36.125</u>	<u>537.698</u>

## 2. 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 2017.

## 3. Langfristede forpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	403.541	36.000	367.541	0
	<u>403.541</u>	<u>36.000</u>	<u>367.541</u>	<u>0</u>

Prioritetsgæld i Realkredit Danmark er indfriet i forbindelse med salg af ejendommen i 2017.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ingen ansatte i 2017.