

HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS

Egedal 1
2690 Karlslunde

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

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	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS
Egedal 1
2690 Karlslunde

CVR-nr: 29416680
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 30/05/2017

Direktion

Andries Jan Pieterse

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Betingelserne om 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 årsrapport for HUMEX-Resource Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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, 30/05/2017

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.

Ifølge datterselskabets seneste årsrapport udgør:
Egenkapitalen, kr. 1.468.655 og årets resultat, kr. 1.248.222.

Usædvanlige forhold og usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke behæftet med væsentlige usikkerheder.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

I marts 2017 sælges sommerhusgrunden Soldalen 44 for kr. 790.000. Dette giver et forventet realiseret tab på omkring kr. 538.000. Det er valgt at nedskrive ejendommens værdi regnskabsmæssigt i 2016, så den svarer til salgsværdien.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. 719.593.
Selskabets egenkapital andrager herefter kr. 771.086.
Der forventes udloddet kr. 103.400 i udbytte for regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringerne sker, da årsregnskabsloven kræver dette.

Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld/tilgodehavender. Fremover indregnes selskabsskatten under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring" eller "Andre tilgodehavender".

Gæld opdeles i balancen nu som langfristet- og kortfristet gæld. Der er sket tilpasning af benævnelsen af posterne under forpligtelser, dog uden at dette har nogen betydningsmæssige konsekvenser. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Tidligere har værdipapirbeholdningen været indregnet som finansielle anlægsaktiver, men fra og med 2016 flyttes beholdningen til omsætningsaktiver, hvilket findes mere retvisende. Sammenligningstallene er rettet til.

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.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		-23.048	-22.795
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-537.698	0
Resultat af ordinær primær drift		-560.746	-22.795
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		1.248.222	158.291
Andre finansielle indtægter		117.499	0
Øvrige finansielle omkostninger		-85.382	-80.123
Ordinært resultat før skat		719.593	55.373
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		719.593	55.373
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		174.965	0
Overført resultat		441.228	55.373
I alt		719.593	55.373

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		790.000	1.327.698
Materielle aktiver i alt		790.000	1.327.698
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		968.655	220.433
Finansielle aktiver i alt		968.655	1.548.131
Langfristede aktiver i alt		1.758.655	1.548.131
Udbytte hos tilknyttede virksomheder		500.000	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	1.541	0
Tilgodehavender i alt		501.541	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		209.711	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		209.711	0
Likvide beholdninger		6.269	600
Kortfristede aktiver i alt		717.521	600
Aktiver i alt		2.476.176	1.548.731

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		174.965	0
Overført resultat		367.721	-73.507
Forslag til udbytte		103.400	0
Egenkapital i alt		771.086	51.493
Gæld til realkreditinstitutter		0	765.000
Gæld til banker		395.086	406.988
Langfristede forpligtelser i alt	4	395.086	1.171.988
Gæld til realkreditinstitutter		765.000	0
Gæld til banker		36.000	36.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		509.004	279.282
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	9.968
Kortfristede forpligtelser i alt		1.310.004	325.250
Forpligtelser i alt		1.705.090	1.497.238
Passiver i alt		2.476.176	1.548.731

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Bygninger	537.698	0
	<u>537.698</u>	<u>0</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 modregnet i tidligere års fremførte skattemæssige underskud, hvorfor der ikke er afsat selskabsskat for regnskabsåret. Der er ikke betalt acontoskat for 2016.

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i forbindelse med regnskabsudarbejdelsen opstået et mindre anpartshaverlån ved udgangen af 2016.

Beløbet tilbagebetales i det efterfølgende regnskabsår.

4. Langfristede forpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	765.000	765.000	0	0
Kreditinstitutter	431.086	36.000	395.086	0
	<u>1.196.086</u>	<u>801.000</u>	<u>395.086</u>	<u>0</u>

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

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Realkredit Danmark:
Sommerhus Soldalen, Rørvig til en bogført værdi af kr. 790.000.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Selskabet har ikke haft ansatte i 2016.

