



# RSM

**RSM Danmark**

Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab

Ved Vesterport 6, 5. sal

1612 København

T +45 33 93 22 33

CVR nr. 25 49 21 45

kobenhavn@rsm.dk

www.rsm.dk

# HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS

Egedal 1B, st.tv., 2690 Karlslunde

CVR-nr. 29 41 66 80

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. juni 2021.

---

**Andries Pieterse**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 24. juni 2021

### Direktion

Andries Jan Pieterse

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København V, den 24. juni 2021

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

**Martin Enderberg Lassen**

statsautoriseret revisor  
mne40044

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS Egedal 1B, st.tv. 2690 Karlslunde
	CVR-nr.: 29 41 66 80
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Andries Jan Pieterse
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
<b>Dattervirksomhed</b>	Karlslunde Fysioterapi ApS, Karlslunde

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive holdingvirksomhed i lighed med tidligere år.

### Usædvanlige forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens §119. Der er indgået aftale med selskabets anpartshavere om sikring af den nødvendige kapital, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -11.366 kr. mod -10.625 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -164.192 kr. mod 136.070 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Regnskabsåret har inddirekte været præget af COVID-19, fordi dattervirksomheden Karlslunde Fysioterapi ApS har været nedlukket i periode.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det vurderes, at udviklingen i COVID-19 fortsat har indflydelse på dattervirksomhedens økonomi, hvilket også påvirker dette selskab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for HUMEX-RESOURCE HOLDING ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der svarer til lånets restgæld.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-11.366</b>	<b>-10.625</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-8.539	210.305
Andre finansielle indtægter	20.185	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-164.472	-63.610
<b>Resultat før skat</b>	<b>-164.192</b>	<b>136.070</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-164.192</b>	<b>136.070</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	136.070
Disponeret fra overført resultat	-164.192	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-164.192</b>	<b>136.070</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	505.519	514.058
Finansielle anlægsaktiver i alt	505.519	514.058
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>505.519</b>	<b>514.058</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	129.537	130.193
Værdipapirer i alt	129.537	130.193
Likvide beholdninger	160	1.954
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>129.697</b>	<b>132.147</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>635.216</b>	<b>646.205</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-409.476	-245.284
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-284.476</b>	<b>-120.284</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	219.738	259.097
Langfristede gældsforpligtelser i alt	219.738	259.097
Kortfristet del af langfristet gæld	36.000	36.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	663.954	471.392
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	699.954	507.392
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>919.692</b>	<b>766.489</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>635.216</b>	<b>646.205</b>

1 Væsentlig usikkerhed om going concern

5 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-381.354	-256.354
Årets overførte overskud eller underskud	0	136.070	136.070
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-245.284	-120.284
Årets overførte overskud eller underskud	0	-164.192	-164.192
	<b>125.000</b>	<b>-409.476</b>	<b>-284.476</b>

## Noter

	2020	2019	
<b>1. Væsentlig usikkerhed om going concern</b>			
Selskabet har tabt sin anpartskapital, og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed.			
Selskabets anpartshaver har givet tilsagn om tilførsel af nødvendig likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift.			
Selskabets ledelse aflægger på grundlag af de givne tilsagn årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.			
<b>2. Personaleomkostninger</b>			
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.206	22.874	
Andre finansielle omkostninger	132.266	40.736	
	<b>164.472</b>	<b>63.610</b>	
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris 1. januar 2020	793.690	793.690	
<b>Kostpris 31. december 2020</b>	<b>793.690</b>	<b>793.690</b>	
Opskrivninger 1. januar 2020	-279.632	-489.937	
Årets resultat	-8.539	210.305	
<b>Opskrivninger 31. december 2020</b>	<b>-288.171</b>	<b>-279.632</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>505.519</b>	<b>514.058</b>	
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Karlsunde Fysioterapi ApS, Karlsunde	100 %	505.519	-8.539
		<b>505.519</b>	<b>-8.539</b>

## Noter

---

### 5. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.