

# Human Office ApS

c/o Fleurquin, Prinsesse Maries Alle 3, kl. d., 1908 Frederiksberg C

CVR-nr. 31 18 30 81

## Årsrapport

**1. september - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2016.

---

Thomas Tristan Havdal Fleurquin  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. september - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september - 31. december 2015 for Human Office 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 12. april 2016

### **Direktion**

Thomas Tristan Havdal Fleurquin

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i Human Office ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Human Office ApS for regnskabsåret 1. september - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores 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. september - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12. april 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Leif G. Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Human Office ApS c/o Fleurquin Prinsesse Maries Alle 3, kl. d. 1908 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 31 18 30 81
	Stiftet: 1. januar 2008
	Hjemsted: Frederiksberg
	Regnskabsår: 1. september - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Tristan Havdal Fleurquin
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Dattervirksomhed</b>	Karrusel ApS, Frederiksberg
<b>Associerede virksomheder</b>	Gjeddegaarden Invest 1 ApS (årsrapport 2014), København Heavy Duty Europe ApS, København

## Ledelsesberetning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje andele af andre selskaber, samt al anden virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Periodens bruttotab udgør -10.650 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 20.171 kr. Ledelsen anser periodens resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Human Office ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

##### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

##### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

##### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

##### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Human Office ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/9 2015 - 31/12 2015	1/9 2014 - 31/8 2015
<b>Bruttotab</b>	<b>-10.650</b>	<b>441.137</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	71.759	165.005
Andre finansielle indtægter	5.928	2.823
Øvrige finansielle omkostninger	-47.994	-3.434
<b>Resultat før skat</b>	<b>19.043</b>	<b>605.531</b>
1 Skat af årets resultat	1.128	-104.223
<b>Årets resultat</b>	<b>20.171</b>	<b>501.308</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	71.759	146.283
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Overføres til overført resultat	0	253.825
Disponeret fra overført resultat	-51.588	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>20.171</b>	<b>501.308</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/8 2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	298.042	226.283
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	16.500	62.186
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>314.542</u>	<u>288.469</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>314.542</u></b>	<b><u>288.469</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	454.655	454.655
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	101.596
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	123.190	118.000
Andre tilgodehavender	450	745
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	45.218	44.481
Tilgodehavender i alt	<u>623.513</u>	<u>719.477</u>
Likvide beholdninger	<u>294.529</u>	<u>135.757</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>918.042</u></b>	<b><u>855.234</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.232.584</u></b>	<b><u>1.143.703</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/8 2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	218.042	146.283
7 Overført resultat	576.664	628.252
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	101.200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.020.906</u></b>	<b><u>1.000.735</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.050	11.800
Gæld til tilknyttede virksomheder	57.280	0
Selskabsskat	96.095	104.223
Anden gæld	36.253	26.945
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>211.678</u>	<u>142.968</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>211.678</u></b>	<b><u>142.968</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.232.584</u></b>	<b><u>1.143.703</u></b>

## 9 Eventualposter

## Noter

	1/9 2015 - 31/12 2015	1/9 2014 - 31/8 2015
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	104.223
Sambeskatningsbidrag	-1.128	0
	<b>-1.128</b>	<b>104.223</b>
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. september 2015	80.000	80.000
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Opskrivninger 1. september 2015	146.283	-18.722
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	71.759	165.005
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>218.042</b>	<b>146.283</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>298.042</b>	<b>226.283</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Karrusel ApS	Frederiksberg	100 %

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/8 2015</u>
<b>3. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. september 2015	62.186	45.686
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>16.500</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>62.186</u></b>	<b><u>62.186</u></b>
Op-/nedskrivninger 1. september 2015	0	0
Årets nedskrivninger	<u>-45.686</u>	<u>0</u>
<b>Nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-45.686</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>16.500</u></b>	<b><u>62.186</u></b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Human Office ApS
Gjeddegaarden Invest 1 ApS (årsrapport 2014), København	21,35 %	245.420	-21.305	0
Heavy Duty Europe ApS, København	33,33 %	<u>51.318</u>	<u>1.318</u>	<u>16.500</u>
		<b><u>296.738</u></b>	<b><u>-19.987</u></b>	<b><u>16.500</u></b>

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2015
Direktion	10,05 %	0	45.218
		<u>31/12 2015</u>	<u>31/8 2015</u>

### 5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. september 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/8 2015</u>
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. september 2015	146.283	0
Resultatandel	<u>71.759</u>	<u>146.283</u>
	<b><u>218.042</u></b>	<b><u>146.283</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. september 2015	628.252	374.427
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-51.588</u>	<u>253.825</u>
	<b><u>576.664</u></b>	<b><u>628.252</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. september 2015	101.200	99.800
Udloddet udbytte	0	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>101.200</u>
	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>101.200</u></b>

## 9. 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.