

## HUMA ApS

Sandbjergvej 55 B

2950 Vedbæk

CVR-nr. 34082138

Adelgade 15  
DK 1304 København K  
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157  
DK 2970 Hørsholm  
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk  
www.krestoncm.dk  
CVR-nr. 39 46 31 13

## Årsrapport

**1. januar 2015 - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2016



Mia Hede-Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

**HUMA ApS**

## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	HUMA ApS Sandbjergvej 55 B 2950 Vedbæk
CVR-nr.	34082138
Hjemsted	Rudersdal
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Mia Hede-Nielsen, Direktør
<b>Revisor</b>	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

**HUMA ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for HUMA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 23. maj 2016

**Direktion**



Mia Hede-Nielsen

Direktør

**HUMA ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i HUMA ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for HUMA ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 opstilling 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, den 23. maj 2016

**KRESTON CM**

**Statsautoriseret Revisionsinteressentskab**

CVR-nr. 39463113

  
Michel Hansen  
Statsautoriseret revisor

  
Søren Skjømte  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive holding og investeringsvirksomhed

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -116.372, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 13.118, og en egenkapital på kr. -57.555.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for HUMA ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

	Note	2015 kr.	2013 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.304</b>	<b>20.570</b>
Personaleomkostninger	1	-37.827	-26.240
<b>Driftsresultat</b>		<b>-36.523</b>	<b>-5.670</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-73.369	-58.284
Finansielle omkostninger		-6.480	-264
<b>Resultat før skat</b>		<b>-116.372</b>	<b>-64.218</b>
Skat af årets resultat	2	0	-1.232
<b>Årets resultat</b>		<b>-116.372</b>	<b>-62.986</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-51.653
Overført resultat		-116.372	-11.333
		<b>-116.372</b>	<b>-62.986</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	73.369
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>73.369</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>73.369</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.390
Tilgodehavende selskabsskat / sambeskatningsbidrag		0	1.232
Andre tilgodehavender		2.000	10.433
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.000</b>	<b>14.055</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>11.118</b>	<b>49</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>13.118</b>	<b>14.104</b>
<b>Aktiver</b>		<b>13.118</b>	<b>87.473</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	0	0
Overført resultat	7	-137.555	-21.183
<b>Egenkapital</b>		<b>-57.555</b>	<b>58.817</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		56.393	0
Selskabsskat		0	12.476
Anden gæld		14.280	16.180
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>70.673</b>	<b>28.656</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>70.673</b>	<b>28.656</b>
<b>Passiver</b>		<b>13.118</b>	<b>87.473</b>
Eventualforpligtelser	8		

## Noter

	2015	2013		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	66.078	56.730		
Omkostninger til social sikring	1.073	810		
	<b>67.151</b>	<b>57.540</b>		
<b>2. Skat af årets resultat</b>				
Skat af årets skattepligtige indkomst / sambeskatningsbidrag	0	1.232		
	<b>0</b>	<b>1.232</b>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris primo	80.000	80.000		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>		
Op- og nedskrivninger primo	-6.631	51.653		
Årets resultat	-73.369	-58.284		
<b>Op- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-80.000</b>	<b>-6.631</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>73.369</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder</b>				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Skumfabrikken ApS	Vedbæk	100,00	-161.305	-234.674
			<b>-161.305</b>	<b>-234.674</b>
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Saldo primo			80.000	80.000
<b>Saldo ultimo</b>			<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.				
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Saldo primo			0	51.653
Årets tilgang			0	-51.653
<b>Saldo ultimo</b>			<b>0</b>	<b>0</b>

**Noter**

	<b>2015</b>	<b>2013</b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-21.183	-9.850
Årets tilgang	-116.372	-11.333
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-137.555</b>	<b>-21.183</b>

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.