

Årsrapport for 2020

Humanassist ApS
Skinderskovvej 10
2730 Herlev
CVR-nr. 36 46 19 42

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2021

Anders Krauch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	7
Balance 31. december 2020	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Humanassist ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. juni 2021

Direktion

Anders Krauch
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Humanassist ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Humanassist ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 Ø, den 1. juni 2021

THORVALD REIN
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 79 35 53 13

Jan Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne9567

Selskabsoplysninger

Selskabet	Humanassist ApS Skinderskovvej 10 2730 Herlev
	CVR-nr.: 36 46 19 42
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 15. december 2014
	Hjemsted: Herlev
Direktion	Anders Krauch, direktør
Revisor	Thorvald Rein Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Øster Allé 56, 1. 2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive HR Konsulentvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 123.139, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 156.854.

Årets resultat er tilfredsstillende.

Selskabet har kun været påvirket af COVID-19 i et begrænset omfang.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet forventer kun at blive påvirket af COVID-19 i et begrænset omfang i regnskabsåret 2021.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste		864.714	360.117
Personaleomkostninger	2	-616.637	-525.331
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		248.077	-165.214
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-51.692	-48.260
Andre driftsomkostninger		-25.772	0
Resultat før finansielle poster		170.613	-213.474
Finansielle omkostninger	4	-8.003	-10.499
Resultat før skat		162.610	-223.973
Skat af årets resultat	5	-39.471	35.689
Årets resultat		123.139	-188.284
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		60.000	0
Overført resultat		63.139	-188.284
		123.139	-188.284

Balance 31. december 2020

	Note	2020 <small>kr.</small>	2019 <small>kr.</small>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>235.449</u>	<u>189.018</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>235.449</u>	<u>189.018</u>
Deposita		<u>12.901</u>	<u>12.901</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>12.901</u>	<u>12.901</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>248.350</u>	<u>201.919</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.603	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		32.047	27.797
Udskudt skatteaktiv		0	28.377
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.920</u>	<u>9.254</u>
Tilgodehavender		<u>363.570</u>	<u>65.428</u>
Likvide beholdninger		<u>362.419</u>	<u>160.026</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>725.989</u>	<u>225.454</u>
Aktiver i alt		<u><u>974.339</u></u>	<u><u>427.373</u></u>

Balance 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		46.854	-16.285
Foreslået udbytte for regnskabsåret		60.000	0
Egenkapital	7	156.854	33.715
Hensættelse til udskudt skat		8.960	0
Hensatte forpligtelser i alt		8.960	0
Kreditinstitutter		188.120	161.153
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.174	64.520
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		97.997	97.608
Skyldigt sambeskatningsbidrag		2.134	0
Anden gæld		379.100	70.377
Kortfristede gældsforpligtelser		808.525	393.658
Gældsforpligtelser i alt		808.525	393.658
Passiver i alt		974.339	427.373
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-16.285	0	33.715
Årets resultat	0	63.139	60.000	123.139
Egenkapital 31. december 2020	50.000	46.854	60.000	156.854

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	1.574.608	812.745
Nettoomsætning i alt	1.574.608	812.745
	2020 kr.	2019 kr.
2 Personalemkostninger		
Lønninger	554.068	520.614
Pensioner	57.200	0
Andre omkostninger til social sikring	5.369	4.717
	616.637	525.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	2020 kr.	2019 kr.
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	51.692	48.260
	51.692	48.260
	2020 kr.	2019 kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	3.751
Andre finansielle omkostninger	8.003	6.748
	8.003	10.499

Noter

	2020 kr.	2019 kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.134	0
Årets udskudte skat	37.337	-35.689
	<u>39.471</u>	<u>-35.689</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	241.300
Tilgang i årets løb	268.895
Afgang i årets løb	-241.300
Kostpris 31. december 2020	<u>268.895</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	0
Årets opskrivninger	0
Årets tilbageførsler af opskrivninger på afhændede aktiver	0
Opskrivninger 31. december 2020	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	52.282
Årets afskrivninger	51.692
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-70.528
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>33.446</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u><u>235.449</u></u>

Noter

7 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, t.kr. 188 har selskabet givet ejendomsforbehold i selskabets bil. Den bogførte værdi af aktivet udgør pr. 31. december 2020 t.kr. 235.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humanassist ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Anders Krauch

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-274382682545

IP: 93.176.xxx.xxx

2021-06-07 06:28:45Z

NEM ID 

Jan Nielsen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:79355313-RID:64386690

IP: 62.116.xxx.xxx

2021-06-07 08:45:09Z

NEM ID 

Anders Krauch

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-274382682545

IP: 93.176.xxx.xxx

2021-06-07 09:12:15Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NNFP7-AHDWG-HT18P2-3E6Q1-U40L6-UMEGF

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>