

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Tronholmen 3
8960 Randers SØ
CVR-nr. 34209936

T (+45) 86 41 21 00
www.grantthornton.dk

HUMA.dk ApS

Industrigrenen 21, 2635 Ishøj

CVR-nr. 36 69 02 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2024.

Emil Blücher
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HUMA.dk 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 13. juni 2024

Direktion

Emil Blücher

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i HUMA.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HUMA.dk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Randers, den 13. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
mne35471

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | HUMA.dk ApS Industrigrenen 21 2635 Ishøj |
| | CVR-nr.: 36 69 02 40 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Emil Blücher |
| Revisor | Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 3 8960 Randers SØ |
| Modervirksomhed | HGDG ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive forretning med salg af rengøringsmidler og -artikler, samt udøve anden virksomhed der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 280.617 kr. mod 483.837 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -482.385 kr. mod -507.121 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende Going Concern

Det er ledelsens vurdering, at der kan fremskaffes den nødvendige kapital til at understøtte den fortsatte drift i det kommende år. Likviditet forventes fremskaffet via positiv likviditetsskabelse ved fortsat drift, samt at gæld til tilknyttet virksomhed og selskabsdeltager ikke kræves indfriet før end der er likviditet hertil. Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen har i overensstemmelse med selskabsloven vedtaget en plan for reetablering af kapitalen via konsolidering af fremtidig drift.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 280.617 | 483.837 |
| 2 Personaleomkostninger | -723.419 | -960.895 |
| Resultat før finansielle poster | -442.802 | -477.058 |
| Andre finansielle indtægter | 20 | 114 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -39.603 | -30.177 |
| Resultat før skat | -482.385 | -507.121 |
| Skat af årets resultat | 0 | 0 |
| Årets resultat | -482.385 | -507.121 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -482.385 | -507.121 |
| Disponeret i alt | -482.385 | -507.121 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|----------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Deposita | 52.571 | 52.571 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 52.571 | 52.571 |
| Anlægsaktiver i alt | 52.571 | 52.571 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 817.045 | 970.789 |
| Varebeholdninger i alt | 817.045 | 970.789 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 62.336 | 50.762 |
| Andre tilgodehavender | 59.987 | 33.196 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 11.031 |
| Tilgodehavender i alt | 122.323 | 94.989 |
| Likvide beholdninger | 81 | 50.977 |
| Omsætningsaktiver i alt | 939.449 | 1.116.755 |
| Aktiver i alt | 992.020 | 1.169.326 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | -390.137 | 92.247 |
| Egenkapital i alt | -340.137 | 142.247 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 349 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 8.746 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 222.279 | 81.523 |
| 3 Gæld til tilknyttede virksomheder | 650.002 | 456.580 |
| 4 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 106.575 | 101.500 |
| Anden gæld | 352.952 | 378.730 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.332.157 | 1.027.079 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.332.157 | 1.027.079 |
| Passiver i alt | 992.020 | 1.169.326 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 599.368 | 649.368 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -507.121 | -507.121 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 92.247 | 142.247 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -482.384 | -482.384 |
| | 50.000 | -390.137 | -340.137 |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering, at der kan fremskaffes den nødvendige kapital til at understøtte den fortsatte drift i det kommende år. Likviditet forventes fremskaffet via positiv likviditetsskabelse ved fortsat drift, samt at gæld til tilknyttet virksomhed og selskabsdeltager ikke kræves indfriet før end der er likviditet hertil. Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen har i overensstemmelse med selskabsloven vedtaget en plan for reetablering af kapitalen via konsolidering af fremtidig drift.

2. Personaleomkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Lønninger og gager | 701.732 | 929.294 |
| Andre omkostninger til social sikring | 9.562 | 11.077 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 12.125 | 20.524 |
| | <u>723.419</u> | <u>960.895</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |

3. Gæld til tilknyttede virksomheder

Selskabets kapitalejer har ikke til hensigt at kræve beløbet helt eller delvist indfriet ud over hvad selskabet har kapitalberedskab og likviditet til.

4. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets ledelse har ikke til hensigt at kræve beløbet helt eller delvist indfriet ud over hvad selskabet har kapitalberedskab og likviditet til.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler beliggende Industrigrenen 21, 1. sal, 2635 Ishøj. Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel, huslejeoplygtelsen svarende til 3 måneders husleje udgør 51 t.kr.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HGDG ApS, CVR-nr. 35656278, som er administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HUMA.dk 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

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