

Humanta ApS
Burchesgade 12, 2 c
8900 Randers C

CVR-nummer 38 20 05 93

Årsrapport
22. november 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Den 12. juni 2018

Anna Marie Hejlsberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Humanta ApS
Burchesgade 12, 2 c
8900 Randers C

Hjemstedskommune: Randers
CVR-nummer: 38 20 05 93
Regnskabsperiode: 22. november 2016 - 31. december 2017

Bestyrelse

Anna Marie Hejlsberg
Henrik Rygaard Jensen
Allan Midtgaard

Direktion

Anna Marie Hejlsberg

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 22. november 2016 - 31. december 2017 for Humanta ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. november 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 10. juni 2018

Direktionen:

Anna Marie Hejlsberg

Bestyrelsen:

Anna Marie Hejlsberg

Henrik Rygaard Jensen

Allan Midtgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Humanta ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Humanta ApS for regnskabsåret 22. november 2016 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. november 2016 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henleder opmærksomheden på note 4 i regnskabet hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for fortsat drift.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 10. juni 2018

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Carsten Birch
Registreret revisor
mne15688

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive socialøkonomisk virksomhed, hvor virksomheden vil uddanne, kompetenceudvikle og udvikle borger i fleksjob, eller andre borgere på offentlig hjælp. Virksomheden vil videre arbejde på, at etablere kontakt til virksomheder, og skabe grundlag for varige, værdiskabende jobs. Virksomheden vil virke gennem uddannelse, rådgivning, analyse, procesudvikling og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet blev stiftet den 22. november 2016 og senere registeret som en socialøkonomisk virksomhed.

Selskabet har haft en udfordrende opstart med svigtede og udskudte aftaler om uddannelsesforløb m.v. hvilket kombineret med opstart omkostninger, har været medvirkende årsag til det utilfredsstillende underskud på TDKK 491.

Selskabet har som følge af underskuddet tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabets kapital vil blive reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Der er positive forventninger til 2018, som byder på positive udvidelser indenfor selskabets forretningsområde, ligesom der er dialog med øvrige partnere om indtræden samt tilførsel af kapital.

Selskabets budget for 2018 udviser et markant positivt resultat for året, som vil afhjælpe selskabets likviditet, som fortsat er meget stram.

Selskabets væsentligste forpligtigelser er gæld til selskabets ejerkreds, som opretholder finansieringen således det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2018.

2016/17

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 22. november - 31. december

	Bruttofortjeneste	396.323
1	Personaleomkostninger	-766.721
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-200.000
	Resultat før finansielle poster	-570.398
	Finansielle omkostninger	-58.670
	Resultat før skat	-629.068
2	Skat af årets resultat	138.266
	Årets resultat	-490.802
	Forslag til resultatdisponering:	
	Overført resultat	-490.802
	Resultatdisponering i alt	-490.802

Note	Balance	2016/17 DKK
Aktiver pr. 31. december		
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	800.000
	Immaterielle anlægsaktiver	800.000
	Anlægsaktiver i alt	800.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	191.656
	Udsudte skatteaktiver	138.266
	Tilgodehavender	329.922
	Omsætningsaktiver i alt	329.922
	Aktiver i alt	1.129.922

		2016/17
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-490.802
3	Egenkapital i alt	-440.802
	Gæld til tilknyttede virksomheder	869.673
	Anden gæld	330.000
	Langfristede gældsforpligtelser	1.199.673
	Kreditinstitutter	99.579
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	115.175
	Anden gæld	131.298
	Kortfristede gældsforpligtelser	371.052
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.570.725
	Passiver i alt	1.129.922
4	Usikkerhed om going concern	
5	Eventualforpligtelser	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	677.279
Pensioner	53.900
Andre omkostninger til social sikring	1.989
Øvrige personaleomkostninger	33.553
Personalemkostninger i alt	766.721
Gennemsnitlig antal beskæftigede	3

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	-138.266
Skat af årets resultat i alt	-138.266

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	50	0	50
Årets resultat	0	-491	-491
Egenkapital ultimo	50	-491	-441

4 Usikkerhed om going concern

Selskabet blev stiftet den 22. november 2016 og senere registeret som en socialøkonomisk virksomhed.

Selskabet har haft en udfordrende opstart med svigtede og udskudte aftaler om uddannelsesforløb m.v. hvilket kombineret med opstart omkostninger, har været medvirkende årsag til det utilfredsstillende underskud på TDKK 491.

Selskabet har som følge af underskuddet tabt egenkapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning at selskabets kapital vil blive reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Der er positive forventninger til 2018, som byder på positive udvidelser indenfor selskabets forretningsområde, ligesom der er dialog med øvrige partnere om indtræden samt tilførsel af kapital.

Noter

DKK

Selskabets budget for 2018 udviser et markant positivt resultat for året, som vil afhjælpe selskabets likviditet, som fortsat er meget stram.

Selskabets væsentligste forpligtelser er gæld til selskabets ejerkreds, som opretholder finansieringen således det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2018.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Makers/Pointe ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse

Anvendt regnskabspraksis

med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Patenter, licenser og lignende rettigheder 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til forventet salgsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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.”

Henrik Rygaard Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-272475356361

IP: 87.49.147.206

2018-06-13 12:06:21Z

NEM ID 

Allan Midtgaard

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-118144451686

IP: 80.167.238.36

2018-06-13 12:44:12Z

NEM ID 

Anna Marie Hejlsberg

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-638167821941

IP: 193.211.37.34

2018-06-13 13:56:48Z

NEM ID 

Anna Marie Hejlsberg

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-638167821941

IP: 193.211.37.34

2018-06-13 13:56:48Z

NEM ID 

Carsten Birch

Registreret revisor

Serienummer: CVR:31778530-RID:1233149535791

IP: 188.120.68.54

2018-06-13 14:00:09Z

NEM ID 

Anna Marie Hejlsberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-638167821941

IP: 194.157.44.239

2018-06-15 07:38:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BNXG7-70LQW-TCUE7-4DAEG-C3FMB-Z127Y

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>